

INHOUDSOPGAVE

| | |
|---|-----------|
| Samenstelling van het Bestuur van Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland | 2 |
| Hoofdstuk 1 Bericht van het Dagelijks Bestuur | 3 |
| 1.1 Doelstelling van de sociale werkvoorziening | 3 |
| 1.2 Algemene ontwikkelingen op bestuurlijk niveau | 3 |
| 1.3 Beleidsvisie van het bestuur | 4 |
| 1.4 Ontwikkelingen t.a.v. de gemeenschappelijke regeling | 4 |
| 1.5 Maatschappelijke ontwikkelingen die de SW raken | 4 |
| 1.6 Realisatie van doelmatigheid en rechtmatigheid | 5 |
| 1.7 Voorstel tot vaststelling van de jaarrekening | 5 |
| Hoofdstuk 2 Programmaverantwoording | 6 |
| 2.1 Algemeen | 6 |
| 2.1.1 Directie algemeen | 6 |
| 2.1.2 Inkoop | 7 |
| 2.1.3 Facilitair | 7 |
| 2.1.4 Kwaliteit en milieu | 8 |
| 2.1.5 Overleg met de Ondernemingsraad | 8 |
| 2.1.6 Financiële administratie | 8 |
| 2.1.7 ICT ontwikkelingen | 8 |
| 2.2 Sociaal beleid | 9 |
| 2.2.1 Human Resource Management | 9 |
| 2.2.2 Arbeidsomstandigheden | 10 |
| 2.3 Bedrijfsvoering; productie- en marketingbeleid | 10 |
| 2.3.1 Divisie Industrie & Techniek | 10 |
| 2.3.2 Divisie Verpakken | 11 |
| 2.3.3 Divisie Diensten | 12 |
| 2.5 Innovatie | 13 |
| 2.6 Toekomstverwachting | 13 |
| 2.7.1 Paragrafen | 13 |
| 2.7.2 Algemeen | 13 |
| 2.7.3 Medewerkers sociale werkvoorziening | 14 |
| 2.7.4 Financieel beleid | 14 |
| 2.7.5 Weerstandsvermogen | 18 |
| 2.7.6 Onderhoud kapitaal goederen | 18 |
| 2.7.7 Financiering | 19 |
| 2.7.8 Verbonden partijen | 22 |
| Hoofdstuk 3 Jaarrekening | 23 |
| 3.1 Inleiding | 24 |
| 3.2 Balans per 31 december 2005 | 24 |
| 3.3 Programmarekening | 26 |
| 3.4 Kasstroomoverzicht over 2005 | 28 |
| 3.5 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 29 |
| 3.6 Toelichting op de balans | 32 |
| 3.7 Toelichting op de programmarekening | 38 |
| 3.8 Overige gegevens | 46 |
| 3.9 Accountantsverklaring | 47 |
| Bijlage 1 Programmarekening per bedrijf | 49 |
| Bijlage 2 Specificatie van de investeringen in het boekjaar 2005 | 51 |

Samenstelling van het Bestuur van het Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland

Dagelijks Bestuur

| | | |
|----------------------------|---|-----------------------|
| Haarlem | P.H.M. Barnhoorn | voorzitter |
| Heemstede | mw. C.I.M. Otsen | waarnemend voorzitter |
| Haarlemmerliede ca. | mw. M.J.P. Vink-van Bruggen | secretaris |
| Bloemendaal | mw. L.A. Snoeck-Schuller (tot 01-06) | waarnemend secretaris |
| | W.H. de Gelder (m.i.v. 25-08) | |
| Bennebroek | mw. M.C. Kal-Telkamp (tot 01-04) | |
| | F.H.J. Koster (m.i.v. 02-06) | |
| Zandvoort | C. Oderkerk | |

Algemeen Bestuur

De bovengenoemde leden van het Dagelijks Bestuur waren tevens lid van het Algemeen Bestuur: de heer F.H.J. Koster vanaf 07-04 en de heer W.H. de Gelder vanaf 14-07.
Voorts waren lid:

| | |
|-----------------------------|--|
| Haarlem | P. Moltmaker P.G.M. Elbers O. Özcan L.J. Mulder mw. J. Cnossen |
| Heemstede | mw. G.C.J. van Drie Mw. Y.A. van Kreuningen |
| Haarlemmerliede c.a. | mw. C. Generaal-Brouwer |
| Bloemendaal | E.W. van Hasselt |
| Bennebroek | mw. J.C.M. Wubbe-Albracht |
| Zandvoort | J.F.C. van Leeuwen (tot 01-07) A.M. Kooiman (m.i.v. 06-09) |

Directie

mw. L.M.B. Maas, algemeen directeur a.i. (tot 01-07)
M. Witteveen, directeur bedrijfsvoering a.i. (tot 01-07)
C. Boon, algemeen directeur (m.i.v. 01-07)

Het Algemeen Bestuur vergaderde in 2005 vijf maal; het Dagelijks Bestuur vergaderde in principe maandelijks.

Bericht van het Dagelijks Bestuur

1.1 Doelstelling van de sociale werkvoorziening

De primaire taak van Paswerk is uitvoering geven aan de Wet sociale werkvoorziening. Deze wet beoogt mensen met een verstandelijke, fysieke en/of psychische belemmering deel te laten nemen aan het arbeidsproces. De eindverantwoordelijkheid ligt bij de gemeenten. In veel gevallen zijn regionale samenwerkingsverbanden ingericht. Zes gemeenten werken samen via een Gemeenschappelijke Regeling in het Werkvoorzieningschap Zuid-Kennemerland met de bedrijfsnaam Paswerk.

Vanouds hebben de SW-bedrijven ingezet op het creëren van werkgelegenheid in de beschutting van een eigen werkplaats. Recentelijk realiseerde men dat dit beleid een goede persoonlijke ontwikkeling en maatschappelijke integratie van de arbeidsgehandicapte in de weg stond. Sinds de jaren negentig is getracht de wetgeving sterker in te richten op doorstroming van SW'ers naar de reguliere arbeidsmarkt. Veel SW-bedrijven speelden in op de marktsituatie door (kapitaalsintensieve) productie-units af te stoten en zich toe te leggen op meer rendabele werksoorten in de (externe) dienstverlening.

Hier komt nadrukkelijk ook de financiële doelstelling om de hoek kijken. Tot voor enkele jaren lukte het de SW-bedrijven goed om in de zwarte cijfers te blijven. Het 'quitte spelen', eventueel met tijdelijk gebruikmaking van de eigen reserves, kon onder andere ook Paswerk niet volhouden. Voor het eerst in haar bestaan moet in 2005 een beroep worden gedaan op de regeling m.b.t. bijdrage in het tekort door de gemeenten betrokken bij de Gemeenschappelijke Regeling.

Er is een Plan van Aanpak in werking gezet dat tot doel heeft Paswerk financieel gezond te krijgen waardoor in 2008 weer een positief resultaat kan worden getoond.

1.2 Algemene ontwikkelingen op bestuurlijk niveau

De ontwikkeling 'van binnen naar buiten', van beschermd naar geïntegreerd, vergt een nieuwe houding ten opzichte van de Wsw. De regering heeft daarom besloten tot verdere modernisering van de Wsw als onderdeel van een bredere vernieuwing van de sociale wetgeving (Wet werk en bijstand, wet maatschappelijke ondersteuning, Wet werk en inkomen naar arbeidsvermogen). Uitgangspunt is dat werk als middel tot participatie in de samenleving wordt gezien. De nadruk ligt op wat mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt wél kunnen. Daarbij zullen er meer rechten voor de cliënt worden ingebouwd.

De lokale overheid heeft de regie-verantwoordelijkheid voor het aan elkaar knopen van sociaal en arbeidsmarktbeleid. Deze nieuwe rol levert ondermeer op dat een beroep wordt gedaan op de ervaring en expertise die bij SW-bedrijven aanwezig is. Op het gebied van toeleiding naar de arbeidsmarkt kan immers prima gebruik worden gemaakt van de kennis- en fysieke infrastructuur van de sociale werkvoorziening, zeker waar voor velen de stap naar de reguliere arbeidsmarkt te groot is. Het ontdekken van interesses, het opdoen van praktijkervaring en werkritme, actief bezig zijn met scholing en sollicitaties, het zijn aspecten die voor de SW-geïndiceerden gelden, maar evengoed opgaan voor ander doelgroepen op weg naar de arbeidsmarkt.

In de voorstellen tot modernisering van de Wsw is een grotere sturingsruimte voorzien door de lumpsumbudgettering. Dit levert betere mogelijkheden op tot maatwerk in de toeleiding. Daartegenover bestaat de zorg voor oplopende structurele kosten van begeleiding.

1.3 Beleidsvisie van het bestuur

Voorop staat de zorg voor een passend arbeidsaanbod aan SW-geïndiceerden: waar mogelijk buiten de muren van de sw (bijv. via begeleid werken en detacheren), zonodig in de beschutte omgeving van de eigen werkplaats (bijv. via arbeidsmatige dagbesteding). Op termijn blijft een groep over die relatief veel begeleiding vraagt, is aangewezen op (zeer) eenvoudig werk en in termen van opbrengsten laag scoort. De indicatiestelling draagt bij aan dit proces.

De regie-verantwoordelijkheid ten aanzien van arbeidsparticipatie van burgers in het algemeen brengt voor de gemeenten met zich mee dat het SW-bedrijf breder en intensiever wordt benut als arbeidsmarktinstrument. De Wmo biedt de SW-sector bijvoorbeeld kansen op werksoorten in de huishoudelijke zorg en het ouderenvervoer. Met onderwijscentra is samenwerking mogelijk ten aanzien van beroepsbegeleiding en leer/werkplekken, waardoor jongeren door werkervaring een startkwalificatie kunnen behalen.

In deze gedachtegang past nadrukkelijk de opbouw van een breed 'leer/werkbedrijf'.

Rekening houdend met financiële randvoorwaarden staat in deze visie het productiebeginsel niet langer voorop maar gaat het om de ontwikkeling van medewerkers en de toevertrouwde cliënten. In alle gevallen wordt een beroep gedaan op de kerncompetentie van het werkvoorzieningschap: het bieden van ondersteuning en begeleiding bij het proces van persoonlijke arbeidsontwikkeling.

Dat laat niet onverlet dat er gestreefd moet worden naar de opbouw van sterke dienstverlenende sectoren (zoals groen, schoonmaak, catering, postverwerking etc.) waar onze medewerkers een plek kunnen vinden om arbeid te verrichten.

1.4 Ontwikkelingen t.a.v. de gemeenschappelijke regeling

Gelet op de grotere financiële risico's voor gemeenten is de stemverhouding binnen de besturen van de Gemeenschappelijke Regeling een punt van discussie.

Door de beweging naar buiten en de benutting als arbeidsmarktinstrument krijgt de sw sector een steeds sterkere oriëntatie op het (regionale) bedrijfsleven. Het belang van een grotere inbreng vanuit het bedrijfsleven, tot uiting komend in een effectief netwerk van relaties. In de afgelopen bestuursperiode is daarom besloten om Paswerk om te vormen tot een organisatie om regelingen (Wsw, WWB, etc.) uit te voeren. Dit betekent ook een juridische aanpassing. Concreet is dit, onder een GR, het opzetten van een (overheids)-NV/BV waaronder ressorteren diverse uitvoerende units. De verwachting is dat dit eind dit jaar geëffectueerd kan worden.

1.5 Maatschappelijke ontwikkelingen die de SW raken

Juist in de huidige periode waarin de conjunctuur zich hersteld heeft en ook uit economisch oogpunt een beroep moet worden gedaan op al het beschikbare arbeidsvermogen zijn veel doelstellingen nu meer dan voorheen haalbaar.

Als altijd bij een opleving doen zich 'matching' problemen voor: sluit het aanbod op de arbeidsmarkt aan bij de vraag. Het is een vraagstuk dat zich niet uitsluitend in de midden en hogere regionen van de kenniseconomie voordoet. Ook als het relatief eenvoudig werk betreft, is het van groot belang de arbeidsmarkt te monitoren en op de hoogte te zijn van de behoeften in het bedrijfsleven.

Rode draad bij alle ontwikkelingen is de extraverte, marktgerichte en meer dynamische houding die de SW-bedrijven voortaan moet kenmerken. In alle opzichten is 'de beweging naar buiten' een proces met kansen en bedreigingen. 'Mee in de vaart der volkeren' of, zoals de titel luidt van een uitgave van Divosa over de Wsw, 'uit het isolement'.

1.6 Realisatie van doelmatigheid en rechtmatigheid

Op grond van de Gemeentewet is de doelmatigheid een bijzonder punt van aandacht. De middelen waarover Paswerk beschikt zijn schaars, dus we moeten daar doelmatig mee omgaan. Vanaf 2003 is er dan ook meer aandacht voor kostenbewustzijn. In het tweede halfjaar van 2003 is de eerste begroting bottom up gemaakt en hebben we budgethouders aangesteld. Vanaf medio 2004 is maandelijks managementinformatie verstrekt, zodat het beter mogelijk is om te sturen. Eind 2004 is gestart met een maandelijks rapportage op basis van ken- en stuurgetallen.

Door de verfijning van deze kengetallen en toetsing hieraan zullen de sturingsmogelijkheden nog verder toenemen. Ook is er een inkoopbeleid vastgesteld. Op basis hiervan worden zoveel mogelijk inkopen gebundeld en voor de aanschaf van materiële activa worden meerdere offertes aangevraagd. Ook een efficiëntere wijze van werken vormt een onderdeel van doelmatigheid. Dit kan echter soms op gespannen voet staan met rechtmatigheid. Rechtmatigheid toetst of er regelgeving is en of deze wordt toegepast. De artikelen 212 en 213 van de Gemeentewet zijn in 2005 ingevoerd. Het toetsen van rechtmatigheid en het toezien op het handhaven van administratief-organisatorische maatregelen moeten ervoor zorgen dat de informatie juist is. Met interne audits wordt beoordeeld of de afgesproken regels worden nageleefd.

1.7 Voorstel tot vaststelling van de jaarrekening

Wij stellen voor om de voorliggende jaarrekening goed te keuren.

Voorts stelt het dagelijks bestuur voor het negatieve resultaat ad € 2.327.258 op basis van artikel 39 lid 1 van de Gemeenschappelijke Regeling een bijdrage te vragen van de deelnemende gemeenten op grond van artikel 39 lid 4.

Op basis van het aantal mandagen sw per gemeenten is de verdeling van het resultaat als volgt:

| Gemeente | aantal mandagen sw | Totaal |
|-----------------|--------------------|-----------|
| Bennebroek | 10,6 | 27.932 |
| Bloemendaal | 19,6 | 51.769 |
| Haarlem | 736,0 | 1.947.321 |
| Haarlemmerliede | 3,2 | 8.555 |
| Heemstede | 88,6 | 234.402 |
| Zandvoort | 21,6 | 57.279 |
| Totaal | | 2.327.258 |

April 2006
P.H.M. Barnhoorn
Voorzitter

Hoofdstuk 2

Programmaverantwoording

2. Algemeen

2.1.1 Directie algemeen

Paswerk loopt een flink aantal jaren achter op de ontwikkelingen in de branche van de sociale werkvoorziening. Vanaf 2002 zijn deze structurele problemen meer acuut en zichtbaar geworden als gevolg van de economische recessie, enkele ernstige miscalculaties op het financieel-administratieve vlak en verschillen van inzicht bij de leiding.

Tot deze tijd kenmerkte Paswerk zich als een zeer klassieke en solitaire productieorganisatie met een matige omzet, een laag kostenniveau en geringe binding met de gemeenten.

Onder leiding van een interim-directie is begin 2004 een reorganisatie op gang gekomen. Daarbij is gekozen voor een eenhoofdige directiestructuur. Er is een koers uitgezet die kan worden gezien als een inhaalslag ten opzichte van branchegenoten. Het centrale uitgangspunt is een structurele financiële gezondmaking die continuïteit garandeert voor de toekomst. Tegelijk dient Paswerk te anticiperen op de hervormingen in de sociale regelgeving en de gewijzigde bestuurlijke verantwoordelijkheden. Het nieuwe beleid kent een aantal pijlers waarop in 2005 duidelijk voortgang is geboekt:

- *omvorming van interne, kapitaalintensieve en productiegerichte werksoorten naar meer rendabele extern te verrichten dienstverlenende activiteiten*

Delen van de divisie Verpakken zijn gesloten en de opbouw van de dienstverlenende activiteiten schoonmaak, catering, postverwerking en wasserij is actief ter hand genomen.

- *opbouw van een Regionaal ArbeidOntwikkeling Centrum (RAOC) waarin alle kennis, ervaring en infrastructuur op het gebied van toeleiding naar de arbeidsmarkt samenkomt en benut wordt ten behoeve van een grote diversiteit aan klantengroepen*

Het RAOC realiseerde 300 trajecten in het kader van de WWB, waarbij een uitstroompercentage van meer dan 25% werd gehaald.

- *beperking van de ambtelijke overhead in verhouding tot de sw-taakstelling*

Als gevolg van incidentele uitstroom is de SW-taakstelling voor de komende jaren fors teruggelopen. Er zijn afspraken gemaakt ten aanzien van de outplacement voor een deel van de 12 zogenaamde boventalligen in ambtelijke functies.

- *vergroting van het aandeel in de omzet afkomstig van opdrachten van de aan Paswerk gelieerde gemeenten*

Directie en management hebben een sterk verhoogde inzet gepleegd op verbetering van de contacten met gemeenten. Dat is niet alleen van belang in het kader van de veranderende bestuurlijke verantwoordelijkheden. Aan de orde kwam vooral ook de noodzaak (veel) meer werk aan het eigen werkvoorzieningschap uit te besteden als remedie tegen de tekorten die momenteel door de gemeenten moeten worden afgedekt. De verwerving van Work First projecten voor het RAOC moeten ook in dat licht worden gezien.

- *nauwere, meer strategische samenwerking met bedrijven en organisaties die synergie opleveren ten aanzien van (nieuwe) Paswerk-activiteiten*

Met onder meer het Nova College (verzorgen diverse basisopleidingen), de SEIN en de HartekampGroep (project arbeidsmatige dagbesteding) en MEE (ondersteuning bij leven met een belemmering) is een intensieve samenwerking gestart.

Collega/concurrent AM Groep in Hoofddorp behoort ook tot de bedrijven waarmee een intensievere relatie is aangegaan. Er is zelfs overwogen om op termijn tot een fusie te komen. Het onderzoek dat daartoe door beide partijen is verricht leidde echter niet tot een eensluidende conclusie.

De problematiek bij Paswerk is de afgelopen jaren met grote regelmaat beschreven in de lokale pers. Het eenzijdig negatieve karakter van de berichtgeving heeft ernstige gevolgen gehad voor de beeldvorming.

De omgevingswereld is bovendien veelzijdig: enerzijds de connecties met overheid, politiek, bestuur en aan de branche gelieerde not-for-profit instanties, anderzijds de bedrijfsmatige relaties in de sfeer van business-to-business marketing. Het imago van Paswerk, als sociale voorziening en als commerciële relatie voor het bedrijfsleven, behoeft dringend verbetering.

2.1.2 Inkoop

Algemeen

In verband met algemene prijsstijgingen hebben vele leveranciers het afgelopen jaar aangegeven dat de prijzen van hun producten met procenten omhoog gaan. Vanuit inkoop is meerdere keren aan de gemeenten expertise geleverd op het gebied van Europese aanbesteding van reïntegratieprogramma's en andere projecten.

Grote contracten

Er werd een nieuw contract met de ArboUnie afgesloten waarbij de tarieven voor de bedrijfsarts meer dan 25% daalden.

De maandcontracten met Connexxion voor personenvervoer wijzigden in een meerjarig contract (2 jaar). De lagere tarieven betekenden een overall besparing van 5-6%. Daarnaast is de managementinformatie verbeterd, zijn er lagere handelingskosten en is er meer service voor de SW-reizigers.

Via tenders van IntraKoop werden contracten afgesloten voor gas en elektriciteit.

In het wagenparkcontract met de leverancier ligt het kortingspercentage nu tussen 13 en 18%.

2.1.3 Facilitair

Algemeen

In 2006 wordt gewerkt aan de voltooiing van de professionalisering van onze (interne) facilitaire dienst. De bedoeling is om er een regie-afdeling van te maken, in plaats van een uitvoeringsorganisatie.

Onderhoudsdienst

Ook in 2005 zijn er door de onderhoudsdienst weer diverse in- en externe werkzaamheden uitgevoerd. Veel aandacht is geschonken aan het opleiden en begeleiden van nieuwe instroom. Vanuit de vaste groep medewerkers van de onderhoudsdienst is één medewerker gedetacheerd als conciërge op een school.

Catering

Bij de catering is men op zoek gegaan naar mogelijkheden om o.a. de kosten naar beneden te brengen. Het complete cateringpakket was uitbesteed aan derden. De derde had zelf geen mogelijkheden meer om Paswerk daarbij te helpen. Besloten is dan ook om de grondstoffen zelf te gaan inkopen.

Catering heeft in de kantines de Chipknip ingevoerd. Het doel is te komen tot een kostenbesparing door een organisatie zonder contante geldstromen, een verder geautomatiseerde administratie en een up-to-date management informatie systeem.

Schoonmaak

In 2005 is een start gemaakt met de oprichting van een extern schoonmaakbedrijf. Mogelijkheden werden onderzocht, medewerkers geselecteerd en potentiële klanten werden benaderd. Parallel hieraan werden zowel nieuwe als huidige medewerkers opgeleid voor het basisdiploma schoonmaak. Ondanks het hoge niveau van de opleiding is de opleiding bijzonder positief ontvangen. Eind 2005 is Schoonmaak organisatorisch ondergebracht bij de divisie Verpakken.

2.1.4 Kwaliteit en milieu

Afvalstromen

Paswerk kent een aantal afvalstromen als gevolg van het vrijkomen en scheiden van afval op de productie afdelingen.

Er is in 2005 evenveel afval afgevoerd als in 2004, ongeveer 300 ton. De kosten zijn ten opzichte van 2004 afgenomen met ca. 40%. Dit wordt veroorzaakt door een afname van de hoeveelheid chemisch afval en een gunstiger prijsopbrengst voor karton.

Keuringen

De uit de milieuvergunning voortvloeiende keuringen zijn uitgevoerd en gaven geen reden tot het treffen van maatregelen.

2.1.5 Overleg met de Ondernemingsraad

In 2005 heeft Paswerk een geheel vernieuwde OR gekregen. De relatie en samenwerking met de OR is constructief te noemen. De vergaderfrequentie met de bestuurder is eens in de zes weken.

2.1.6 Financiële administratie

De management control cyclus is verder geoptimaliseerd. Het begrotingsproces is nog niet volmaakt en behoeft verdere verbetering. Er zijn in 2006 diverse organisatiewijzigingen die administratief gevolgd moeten gaan worden.

De informatie-uitwisseling tussen divisiemanagers en Finad/controller verliepen goed.

In 2005 werden een aantal kortlopende kasgeldleningen afgelost en vervangen door nieuwe.

In 2006 zal een deel van de kortlopende leningen vervangen gaan worden door een langlopende lening.

De personele bezetting in 2005 was gelijk aan 2004. In het kader van het realiseren van leer-/werkplekken waren meerdere stagiaires op de afdeling actief.

2.1.7 ICT ontwikkelingen

Organisatie

Halverwege het jaar heeft het waarnemend hoofd ICT zijn functie neergelegd waardoor de feitelijke bezetting terugliep tot 2 fte. Eind 2005 is een nieuwe medewerker aangenomen die op 1 januari 2006 is begonnen.

Kostenbesparing

Doorgaand op de lijn die is ingezet in het voorgaande jaar is er in 2005 wederom zo beperkt mogelijk geïnvesteerd.

De in 2004 uitgestelde investeringen voor het netwerkbesturingssysteem en de Database server voor Exact zijn niet verder opgeschort en hebben in 2005 plaatsgevonden.

De voor 2005 begrote vervanging van de CITRIX hardware is uitgesteld tot 2006.

Ontwikkeling

De afdeling heeft een groot gedeelte van het jaar met een sterk verminderde bezetting geopereerd. Door het vertrek van het hoofd ICT verdween veel parate kennis. De focus is daarom vooral gericht op het draaiende houden van de aanwezige systemen en het vergaren van kennis. Vanuit een nieuw op te bouwen basis kan de afdeling zich weer toekomstgericht bezig houden met het ontwikkelen van ICT binnen Paswerk.

2.2 Sociaal beleid

2.2.1 Human Resource Management

Voor 2006 staat een verdere implementatie van het reeds ingezette HRM-beleid op het programma. Dat betekent voor de organisatie dat de ingezette koers van 'integraal management' verder geïmplementeerd en geconcretiseerd zal gaan worden. Ook op de afdeling HRM zullen de consequenties van dit beleid voelbaar worden. Paswerk-breed zal het HRM beleid in 2006 twee belangrijke speerpunten kennen.

Op de eerste plaats is dat het terugdringen van het ziekteverzuim, want Paswerk kent een relatief hoog verzuimpercentage en een hoge meldingsfrequentie. Voor een deel is dat streven al tot uitdrukking gekomen in een gewijzigde arbo-organisatie. De doelstelling is om het ziekteverzuim voor het einde van 2007 te normaliseren. Dat betekent in de praktijk een verzuimpercentage lager dan 10% en een meldingsfrequentie van maximaal 2.

Het tweede speerpunt is de persoonlijke arbeidsontwikkeling van medewerkers en leidinggevendenden binnen Paswerk. Belangrijk nieuwe instrumenten op dit gebied zijn competentie-management en een beoordelingssystematiek. De invoering daarvan past goed bij ingeslagen weg van de functioneringsgesprekken. Doel is dat alle medewerkers zich gaan ontwikkelen in hun werk, waarbij de Cedris werkladder een goede leidraad kan vormen. Uitgangspunt is dat Paswerk een leer-ontwikkelbedrijf is. Dat betekent dat elke medewerker het recht en de plicht heeft om zich, binnen zijn individuele mogelijkheden, te ontwikkelen. Het ultieme doel is om werk te vinden buiten de muren van Paswerk, hetzij op detacheringsbasis, hetzij in een reguliere baan. Tenslotte is een blijvend discussiepunt het op de juiste wijze toepassen van alle arbeidsvoorwaarden en rechtspositieregels die binnen Paswerk gelden.

Leerontwikkelbedrijf

Paswerk ontwikkelt zich meer en meer als een leerontwikkelbedrijf. Dit heeft directe gevolgen voor de populatie binnen Paswerk. Er zal zich de komende jaren een groeiende alternatieve instroom ontwikkelen, naast het reguliere SW-personeel. Met name het RAOC (Regionaal Arbeid Ontwikkel Centrum) speelt daarbij een grote rol. De eerder ingezette lijn zal in 2006 nog duidelijker zichtbaar worden. Binnen het RAOC worden verschillende doelgroepen, allemaal met een achterstand tot de arbeidsmarkt, middels gesubsidieerde arbeid begeleid naar regulier arbeid, permanent gesubsidieerde arbeid of gesubsidieerde dagbesteding.

Wachttijd en taakstelling

Door in 2003 genomen beslissingen heeft Paswerk vanaf 2005 te maken met een sterk dalende taakstelling. Dit moet goed gevolgd worden anders is er aan het eind van het jaar sprake van overrealisatie die voor rekening komt van Paswerk. Op basis van het berekenmodel voor de taakstelling zal de daling van de taakstelling nog voortduren tot 2010 (bij ongewijzigde wetgeving).

Door de dalende taakstelling neemt de wachtlijst wel in omvang toe. De lengte daarvan is opgelopen tot 175 SE en de wachttijd tot plaatsing bedraagt inmiddels anderhalf jaar. De verwachting is dat de wachttijd de komende tijd nog verder zal stijgen. Met betrekking tot de wachtlijst zijn de volgende trends waarneembaar:
-stijging (en stabilisering) van medewerkers met een ernstige handicap

- stijging van het aantal indicaties voor begeleid werken
- toename van het aantal mensen op de wachtlijst met een psychiatrische achtergrond

2.2.2 Arbeidsomstandigheden

Arboconvenant

Door de werkgevers- en werknemersorganisaties in de SW en de centrale overheid is in april 2002 een arboconvenant met een looptijd van vier jaar afgesloten. De doelstelling van het convenant is om de arbeidsomstandigheden in de SW structureel te verbeteren.

Er zijn aandachtspunten uit het convenant op aangepaste wijze verder uitgewerkt. Dit heeft geresulteerd in de personeelsscan, een aanzet tot een vernieuwd verzuimbeleid en een project fysieke belasting bij de afdeling Verpakken.

Arbowet

Door wijzigingen in de Arbowet is het voor bedrijven nu mogelijk om de regie van Arbozorg meer in eigen hand te nemen. Deze zogenaamde maatwerkregeling is sinds eind 2005, met goedkeuring van de Ondernemingsraad, bij Paswerk van kracht. De preventiemedewerker is aangesteld.

Bedrijfsongevallen

In 2005 hebben zich 17 bedrijfsongevallen (2004: 17) voorgedaan, waarvan 7 (2004: 10) met verzuim. In de aard van de ongevallen is een verschuiving opgetreden ten opzichte van de afgelopen jaren. De meeste ongevallen komen nog steeds voor in de categorie vallen, struikelen (7x) en de categorie knellen en snijden (4x). Een tweetal ongevallen heeft echter te maken met (onderlinge) agressie.

Veiligheids Checklist Aannemers (VCA)

Bij Paswerk Groen heeft in februari 2004 de tussentijdse VCA** audit plaatsgevonden. Een tweetal door de auditor gemaakte opmerkingen zijn direct opgepakt. Er is een start gemaakt om Groen te certificeren volgens de Arbo norm OHSAS 18001.

2.3 Bedrijfsvoering; productie- en marketingbeleid

2.3.1 Divisie Industrie & Techniek

De Divisie Industrie & Techniek (I&T) heeft ondanks grote inspanningen van de medewerkers de zeer ambitieuze begroting voor 2005 niet gerealiseerd. Wel is de netto toegevoegde waarde per fte gestegen. Het grootste verschil is in het eerste kwartaal van 2005 ontstaan. De toegenomen omzet in de loop van het jaar heeft het verschil niet volledig gecompenseerd.

I&T is zich in de loop van 2005 meer gaan richten op klanten die materiaal toeleveren en waar alleen sprake is van toegevoegde waarde in de vorm van bewerkingen en arbeid. Dit geldt voor alle disciplines binnen I&T.

De voorgenomen krimp op de sector Assemblage, en dan vooral in het iets meer dan eenvoudige werk, heeft het gehele eerste half jaar in beslag genomen. Voor mensen die op dit niveau en het niveau daaronder (het laagste binnen I&T) is moeilijk werk met een acceptabele opbrengst te verkrijgen. Dit heeft de omzet van Assemblage ernstig gedrukt. Concurrentie van andere SW-bedrijven maar vooral ook gevangnissen, reïntegratiebedrijven, en arbeiders uit het voormalige Oostblok zijn hier de oorzaak van. Er is besloten deze twee groepen op te heffen en de mensen elders bij Paswerk onder te brengen. Een groep van ongeveer 10 fte wordt overgeplaatst naar Metaal. Zij zullen alleen werkzaamheden uit gaan voeren die direct gekoppeld zijn aan de Metaal.

Textiel heeft in 2005 redelijk gedraaid. Het blijft echter een moeilijke markt met lage opbrengsten. In 2005 is een aanvang gemaakt om de opbrengsten te laten toenemen. Dit

gebeurd enerzijds door efficiency verhoging (o.a. verhuizing van de afdeling) en anderzijds door met alle klanten continue in gesprek te blijven over de resultaten van hun opdrachten.

2.3.2 Divisie Verpakken

Binnen Paswerk herbergt de divisie verpakken de meeste medewerkers met in het algemeen de grootste afstand tot de arbeidsmarkt.

De ongunstige situatie in de markten waarin de divisie opereert is in 2005 verder verslechterd. Geschikte werkzaamheden voor het niveau van de medewerkers van de divisie Verpakken worden steeds schaarser. Deze werkzaamheden worden ofwel geautomatiseerd of verdwijnen naar lage lonen landen.

Om de toekomstige negatieve ontwikkelingen het hoofd te bieden zijn de navolgende activiteiten ontwikkeld:

- aanzet tot het opsplitsen van verpakken in de Sector Continu en de Sector Flexteams
De Sector Continue richt zich op de zwakste sw medewerkers. Zij vinden binnen de sector de noodzakelijke geborgenheid die hun in staat stelt met veel plezier eenvoudig maar zinvol werk uit te voeren.

De Sector Flexteams is bedoeld voor de gemiddelde sw medewerker. Het is een actieve sector waar op basis van een commerciële bedrijfsvoering gewerkt wordt. Deze sector is verantwoordelijk voor de door- en uitstroom naar bedrijfsonderdelen met een goede uuropbrengst zoals groen, groepsdetacheren en schoonmaak.

De verdeling van de medewerkers is gebaseerd op een personeelsscan van alle medewerkers binnen Verpakken.

- het verder uitbouwen van het groepsdetacheren.

Door het versterken van de commerciële activiteiten is de het groepsdetacheren in 2005 verder gegroeid. Dit uit zich in een omzet stijging van € 70.000 in 2004 naar € 320.000 in 2005. De verwachting is dat deze stijging zich in 2006 zal voortzetten.

- de opstart van een dagbesteding.

In samenwerking met de SEIN en de Hartekamp Groep is in 2005 een arbeidsmatige dagbesteding opgericht binnen de divisie Verpakken. Deze dagbesteding is vooral bedoeld voor cliënten die niet meer voldoen aan de sw norm maar nog wel in staat zijn om onder intensievere begeleiding arbeid te verrichten.

In december is de samenwerkingsovereenkomst tussen de Hartekamp Groep, het SEIN en Paswerk ondertekent door de betrokken directies.

- de vorming van een schoonmaakbedrijf

Na groepsdetacheren is in dit verslagjaar het idee van een schoonmaakbedrijf verder uitgewerkt. Dit heeft geleid tot een aparte sector Schoonmaak binnen de divisie Verpakken. Deze nieuwe activiteit ontwikkelt zich langzaam. Het is de verwachting dat in 2006 de positieve resultaten zichtbaar zullen worden.

- Samenwerking sw bedrijven

Op initiatief van de directie en de divisie Verpakken is er een breed samenwerkingsverband ontstaan tussen de omliggende sw bedrijven.

Deze samenwerking heeft zich vertaald in o.a. een gezamenlijk contract voor de uitbestedings- en inbestedingswerkzaamheden van KLM catering services.

Deze samenwerking zal zich in 2006 commercieel gezien voornamelijk concentreren op het Schipholgebied.

2.3.3 Divisie Diensten

Algemeen

Binnen de diensten is met regelmaat overlegd over de ontwikkeling tot leer-/werkbedrijf, de doorstroming naar andere functies en de mogelijkheden van detacheren.

Detacheren (individueel)

In 2005 zijn er 39 nieuwe SW detacheringen en 29 WWB detacheringen gerealiseerd (totaal 68). Een aantrekkelijke nieuwe klant is Ikea Haarlem. Sinds de opening van het pand werken in het restaurant 3 medewerkers van Paswerk op detacheringsbasis.

Hoewel 2005 met totaal 68 detacheringen een zeer succesvol jaar was, werden er minder fte's gedetacheerd dan was geraamd.

In november is de pilot detacheren gestart, waarbij individueel en groepsdetacheren werden samengevoegd. De aansturing vindt vanaf dat moment plaats door de divisiemanager Verpakken.

Grafisch

2005 was voor Paswerk Grafisch een jaar vol activiteiten.

Vooraf de integratie van de grafische afdeling van de AM Groep, onderdeel van de sociale werkvoorziening in Hoofddorp, is erg belangrijk geweest.

In twee fasen is Grafisch uitgebreid. Per 17 januari kwamen DTP en de drukkerij erbij. Begin april werd ook de printafdeling toegevoegd. Hierbij is een Xerox kleurenprinter van AM overgenomen. De klanten van de AM Groep hebben Paswerk als nieuwe leverancier opgenomen. Ondanks dat de integratie veel inspanningen vergde hebben echte cultuurschokken niet plaatsgevonden. Over de gehele linie is het proces goed verlopen. Ten aanzien van de omzet in algehele zin was het een druk jaar. Merkbaar is dat de economie licht aantrok. In vergelijking tot vorige jaren is een toename aan full colour drukwerk waargenomen.

De afdeling graveren had een goed jaar, waarbij een aantal mooie projecten, zoals de bewegwijzering voor de nieuwe brandweerkazerne Heemstede, zorgden voor een goed resultaat.

De mailing afdeling heeft in 2005 op een aantal fronten projecten gedraaid die nieuw waren. De ervaring leert dat de resultaten in uurtarief sterk kunnen fluctueren.

Groen

Paswerk Groen had in 2005 meer werk dan voorzien, met als gevolg een hogere omzet dan begroot.

Voor de gemeente Zandvoort werd het (eerste) volledige jaar gewerkt aan het opruimen van zwerfvuil op de boulevards, aan wijkonderhoud en aan het maaien van parkgazons.

De tussentijdse audit VCA is in februari goed verlopen. Omdat de nieuwe, verscherpte VCA-normen te zwaar zijn voor Paswerk, is besloten om begin 2007 over te gaan op de zogenaamde OHSAS certificering, een Arbo-managementsysteem. In het najaar van 2005 zijn de eerste stappen in dit veranderingstraject gezet.

Voor 2006 heeft Paswerk Groen een stevige groei-doelstelling neergezet: meer medewerkers en een hogere omzet. Met het oog hierop is in oktober 2005 de eerste groep medewerkers van Verpakken bij Groen ingestroomd.

Parkeerbeheer

De nieuwe fietsenstalling van de gemeente Haarlem in de Smedestraat, is op 21 januari 2005 officieel geopend. Paswerk verzorgt zes dagen per week, waarvan drie nachten tot 02.00 uur, het beheer van deze fietsenstalling. Tevens exploiteert Fietswerk op deze locatie een winkel/werkplaats. Hier vinden eenvoudige reparatiewerkzaamheden plaats en er worden nieuwe fietsen verkocht. De omzet van de winkel vertoont een stijgende lijn. Paswerk beheerde ook fietsenstallingen aan het strand tijdens de zomermaanden ten behoeve van de gemeenten Zandvoort en Bloemendaal.

Paspost

Paspost heeft een goed jaar achter de rug met meer klanten, meer post én een hogere omzet. Er werden 100.000 geadresseerde poststukken meer afgeleverd dan in 2004.

Een nieuwe klant is Zandvoort. Een postbode van Paspost bezorgt de lokale gemeentelijke post.

Een aantal SW bedrijven heeft het initiatief genomen om een landelijk postbedrijf op te richten met de naam Businesspost. Door de krachten te bundelen kan op termijn de concurrentie worden aangegaan met TPG Post, Sandd en SelektMail. Eind 2005 heeft de directie van Paswerk het besluit genomen om bij dit initiatief aan te sluiten. Het Regionaal Sorteerkentrum zal in 2006 binnen de muren van Paswerk te Cruquius gestalte krijgen. Tevens zal er een Businessbalie worden ingericht, waar klanten hun post kunnen aanbieden. Ook in 2006 zal er zodoende meer post in de fietstassen van de postbodes terecht komen. Er zijn plannen om het werkgebied uit te breiden naar Bennebroek en op termijn wellicht ook naar Hoofddorp.

2.5 Innovatie

Twee (eerder genoemde) grote projecten bij Paswerk hebben een innovatief karakter: De totstandkoming van een unit arbeidsmatige dagbesteding met plaats voor 36 gehandicapten onder de naam *Ruim Baan* en de samenwerking binnen de SW-branche bij de oprichting van het landelijk postnetwerk *Businesspost*.

2.6 Toekomstverwachting

Veranderde maatschappelijke inzichten ten aanzien van (arbeids-)participatie resulteren in nieuwe wet- en regelgeving en hebben nieuwe financiële en bestuurlijke verhoudingen tot gevolg. Tegelijk met het inspelen op deze nieuwe ontwikkelingen zijn de naweeën van een zorgelijke periode bij Paswerk nog voelbaar.

Onder de relatief hoge druk van financieel-organisatorische gezondmaking komt een proces van modernisering van de bedrijvigheid op gang waarbij zowel de medewerker als de organisatie uit de beschutting en uit het isolement van de klassieke 'werkvoorziening' stapt. Paswerk ontwikkelt zich tot een open en veelzijdig leer/werkbedrijf met marktconform opererende sectoren en werksoorten, waardoor een grote diversiteit aan doelgroepen een optimale kans wordt geboden een plek in het reguliere arbeidsproces te verwerven.

2.7.1 Paragrafen

Algemeen

Het jaar 2005 was een jaar van veranderingen zoals voorgenomen in het Plan van Aanpak voor 2004-2006 en in de nota die de strategische koers aangeeft voor Paswerk in de periode 2005-2007. De begroting 2005 laat een negatief exploitatieresultaat zien van € 1,1 miljoen. De uitkomst van de realisatie, exclusief incidentele last in verband met boetes voor de herindicaties Wsw over de jaren 2003 t/m 2005 en gemeentelijke bijdragen in het exploitatietekort is uitgekomen op € 2.327.258. De verklaring voor het verschil in bedrijfsresultaat tussen begroting en realisatie wordt in het vervolg van de paragraaf aangegeven. Wegens de teruggang in de taakstelling van het aantal sw-medewerkers moest ook een reductie plaats vinden van het aantal ambtelijk medewerkers. Dit heeft veel gevraagd van de organisatie, qua inzet én incasservermogen. De ontwikkeling van het Regionaal Arbeid en Ontwikkelcentrum (RAOC) dat medio 2005 van start is gegaan heeft positief tot het resultaat bijgedragen.

2.7.3 Medewerkers Sociale Werkvoorziening

Ontwikkeling van de taakstelling en realisatie (in SE)

| Jaar | 2005 | 2004 | 2003 |
|--------------|--------|--------|--------|
| Taakstelling | 1039,1 | 1085,1 | 1111,7 |
| Realisatie | 1039,8 | 1097,0 | 1092,2 |

De taakstelling voor 2006 bedraagt 981,6. Voor de toekomst wordt een verdere daling verwacht naar circa 950 SE's in 2007. Ook het gemiddeld aantal ambtelijk medewerkers in fte is gedaald. Over 2005 was het gemiddeld 113,4 fte, in 2004 bedroeg dit nog 123,2 fte.(2003: 127,7. We streven naar een verhouding van één ambtelijk medewerker op tien sw-medewerkers. Hierbij dient wel rekening gehouden te worden met het feit dat in de 2^e helft van 2005 circa 100 WWB'ers bij Paswerk werkzaam waren.

2.7.4 Financieel beleid

Het exploitatieresultaat bedraagt € 2.327.000 negatief exclusief een gemeentelijke bijdrage van € 2.327.000. Het bedrijfsresultaat (is het resultaat exclusief incidentele lasten) bedraagt € 1.533.000 (tekort). De incidentele last bedroeg € 795.000 en heeft betrekking op boetes m.b.t. herindicaties over de jaren 2003 t/m 2005. De begroting 2005 toont een bedrijfsresultaat van € 1.111.000 negatief. Hierbij was geen rekening gehouden met de incidentele last.

Verkort overzicht van de programmarekening 2005, exclusief gemeentelijke bijdrage (bedragen x € 1.000) in vergelijking met de begroting over dat jaar

| Omschrijving | realisatie | begroot | Verschil t.o.v. begroot |
|-----------------------------|------------|---------|-------------------------|
| Baten: | | | |
| Netto omzet | 8.654 | 9.485 | -831 |
| Overige opbrengsten | 842 | 94 | 748 |
| Totaal baten | 9.496 | 9.579 | -83 |
| Lasten: | | | |
| Subsidieresultaat | 1.008 | 1.150 | -142 |
| Personeelskosten WIW | 215 | 0 | 215 |
| Personeelskosten ambtelijk | 5.625 | 5.315 | 310 |
| Overige kosten | 4.180 | 4.225 | -45 |
| Totaal kosten | 11.028 | 10.690 | 338 |
| Bedrijfsresultaat | -1.532 | -1.111 | -421 |
| Incidentele baten en lasten | -795 | 0 | -795 |
| Exploitatieresultaat | -2.327 | -1.111 | -1216 |

De belangrijkste verschillen tussen realisatie en begroting zijn:

- een lagere netto omzet van € 831.000. In de tabel wordt zichtbaar gemaakt bij welke divisie de grootste verschillen zijn ontstaan ten opzichte van de begroting (bedragen x € 1.000).

| divisie | realisatie | begroot | Verschil t.o.v. begroot |
|---------------|------------|---------|-------------------------|
| Industrie | 1.958 | 2.096 | -138 |
| Verpakken | 2.120 | 2.725 | -605 |
| Diensten | 3.992 | 4.116 | -124 |
| Reorganisatie | 333 | 536 | -203 |

Verklaring van de omzetverschillen:

1. Industrie: achterstand met name ontstaan in het eerste kwartaal. Wegens het doorberekenen van de sterk gestegen staal prijzen zijn een aantal klanten uitgeweken naar andere opdrachtgevers. Veel concurrentie voor de afdeling assemblage.
 2. Verpakken: de verpakkingsmarkt is verder verslechterd. De nieuwe activiteit, groepsdetacheren, die zich aanvankelijk goed ontwikkelde is door het wegvallen van belangrijke opdrachtgevers, sterk achtergebleven bij de prognose.
 3. Diensten: bij de sector Groen heeft vooral uitbreiding van werkzaamheden bij bestaande klanten geleid tot omzetstijging. Door de overname van grafische activiteiten van de AM Groep, is de gerealiseerde omzet hoger uitgekomen dan begroot. De detachering heeft zowel qua aantal als qua opbrengst per fte niet de doelstelling kunnen halen omdat nieuwe medewerkers niet te vinden waren en bestaande opdrachtgevers niet bereid bleken meer te betalen.
 4. Reorganisatie: de activiteiten van Werkpas zijn sneller beëindigd dan voorzien. De verhuur aan ICAT textielrestauratie is een kleinere ruimte geworden dan begroot en dus minder opbrengst.
- Een positief verschil in de overige opbrengsten van € 748.000. Dit betreft meerdere posten, waarvan de belangrijkste zijn:
 - Vrijval voorzienig groot onderhoud € 520.000
 - vrijval voorziening dubieuze debiteuren € 38.000;
 - diverse posten vorig boekjaar € 95.000.
 - Het verschil in subsidieresultaat bedraagt € 142.000 positief en is enerzijds positief veroorzaakt door een (éénmalige) hogere rijksbijdrage en anderzijds negatief beïnvloed door hogere sociale lasten en pensioenpremies dan begroot.
 - De personeelskosten WIW waren niet begroot, omdat aanvankelijk informatie aangaf, dat deze activiteit beëindigd zou worden.
 - Een nadelig verschil in de personeelskosten ambtelijk van € 310.000 is vooral veroorzaakt door kosten van ingehuurd arbeid (invulling interim-functie en tijdelijke opvulling van ambtelijke formatieplaatsen).
 - De incidentele last is ontstaan door boetes m.b.t. herindicatie sw over de jaren 2003 t/m 2005.

Resultaat 2005 ten opzichte van 2004

Een verkort overzicht van de programmarekening, exclusief gemeentelijke bijdrage (bedragen x € 1.000) met vergelijkende cijfers over 2004

| Omschrijving | 2005 | 2004 | Vershil t.o.v. 2004 |
|-----------------------------|--------|--------|------------------------|
| Baten: | | | |
| Netto omzet | 8.654 | 8.265 | 389 |
| Overige opbrengsten | 842 | 462 | 380 |
| Totaal baten | 9.496 | 8.727 | 769 |
| Lasten: | | | |
| Subsidieresultaat | 1.008 | 501 | 507 |
| Personeelskosten WIW | 215 | 295 | -80 |
| Personeelskosten ambtelijk | 5.625 | 6.476 | -851 |
| Overige kosten | 4.180 | 4.519 | -339 |
| Totaal kosten | 11.028 | 11.791 | -763 |
| Bedrijfsresultaat | -1.532 | -3.064 | 1532 |
| Incidentele baten en lasten | -795 | -2.249 | 1.454 |
| Exploitatieresultaat | -2.327 | -5.313 | 2.986 |

De meest opvallende verschillen zijn:

- De overige opbrengsten zijn € 380.000 hoger en worden vooral veroorzaakt door een éénmalige vrijval in de voorziening groot onderhoud van € 520.000.
- Het nadelig verschil in subsidieresultaat (personeelskosten SW minus de rijksbijdrage) € 507.000. De stijging van bruto salaris, premie sociale lasten en pensioenen en vervoerskosten zijn per saldo hoger geweest dan de stijging van de rijksbijdrage.
- De personeelskosten ambtelijk zijn € 851.000 lager dan in 2004. Dit wordt vooral veroorzaakt door het lager aantal ambtelijk medewerkers, dat ten laste komt van het bedrijfsresultaat. In 2004 123,2 fte terwijl dit er in 2005 101,2 fte (exclusief boventalligen) zijn.
- De overige kosten zijn per saldo € 339.000 lager dan in 2004 en wordt vooral veroorzaakt door:
 - lagere afschrijvingen € 145.000
 - meer rentelasten € 123.000
 - lagere huur € 65.000
 - lagere onderhoudskosten € 98.000
- Het verschil in incidentele baten en lasten bedraagt ruim € 1,5 miljoen voordelig. In 2004 is er een reorganisatievoorziening getroffen van € 2,1 miljoen, in 2005 is een voorziening getroffen voor boetes in het kader van herindicaties Wsw 2003 t/m 2005 van circa € 800.000.

Begroting 2006

De begroting 2006 laat een nadelig exploitatieresultaat zien van € 600.000. Dit tekort is in belangrijke mate het gevolg van een nadelig subsidieresultaat van € 1,5 miljoen (2005 realisatie: € 1,0 miljoen). Dit houdt in dat de personeelskosten SW niet gedekt kunnen worden uit de rijksbijdrage; deze situatie doet zich voor vanaf 2004 en het verschil wordt elk jaar groter.

Verkort overzicht van de begroting 2006 (bedragen x € 1.000)

| Omschrijving | 2006 |
|----------------------------|--------|
| Baten: | |
| Netto omzet | 10.139 |
| Overige opbrengsten | 126 |
| Totaal baten | 10.265 |
| Lasten: | |
| Subsidieresultaat | 1.546 |
| Personeelskosten ambtelijk | 5.465 |
| Overige kosten | 3.819 |
| Totaal kosten | 10.830 |
| Bedrijfsresultaat | -565 |

In 2006 willen we een verschuiving laten plaats vinden van laag renderende omzet naar hoger renderende omzet, voorzover de capaciteiten van de medewerkers dit toelaten. Dit houdt in: minder medewerkers bij Verpakken en meer in de dienstverlenende sector (groen, detacheren). Ook nieuwe activiteiten (schoonmaak) moeten een bijdrage gaan leveren aan het resultaat. Deze maatregelen moeten ervoor zorgen dat de verhoogde omzet per sw-fte ten opzichte van 2005 gerealiseerd kan worden.

Ontwikkeling van de omzet over vijf jaren (bedragen in €), 2006 is begroot en de overige jaren zijn realisatie

| Jaar | Geconsolideerde omzet (x € 1.000) | Toegevoegde waarde (x € 1.000) | (Netto) Omzet sw-fte | Stijging omzet sw-fte 2002=100 |
|------|-----------------------------------|--------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| 2006 | 12.558 | 10.139 | 10.531 | 146,3 |
| 2005 | 10.590 | 8.654 | 8.496 | 118,0 |
| 2004 | 9.700 | 8.300 | 7.687 | 106,0 |
| 2003 | 9.600 | 7.900 | 7.362 | 102,3 |
| 2002 | 9.700 | 7.800 | 7.198 | 100,0 |

Uiteraard besteden we aandacht aan kostenbeheersing. Ook met investeringen wordt zorgvuldig omgegaan. Uitbreidingsinvesteringen worden gedaan wanneer dit uit economisch oogpunt aantrekkelijk is (efficiency verbetering, voorwaarde scheppend voor omzet). Vervangingsinvesteringen worden gedaan wanneer machines versleten zijn of wanneer vervanging kostenvoordeel met zich meebrengt. Verder zullen we in 2006 meer aandacht besteden aan opleiding van de sw-medewerkers, zodat ze kunnen doorstromen naar hoogwaardiger werkzaamheden die meer opleveren.

Informatie

We houden de (financiële) ontwikkelingen van de organisatie nauwlettend in de gaten. We gaan periodiek na wat de stand van zaken van de reorganisatie is en of er voldoende voortgang wordt geboekt om het financiële risico te minimaliseren. Er worden maandelijks resultaten- en managementoverzichten opgesteld van de reguliere exploitatie. Afwijkingen worden geanalyseerd en zonodig treffen we maatregelen om de afwijking teniet te doen. Het dagelijks bestuur wordt periodiek - zoveel mogelijk maandelijks - geïnformeerd over de exploitatie op hoofdlijnen.

De begroting, jaarrekening en tussentijdse stuurinformatie vormen samen de management control cyclus, waarmee we ervoor zorgen dat de begroting gerealiseerd wordt. Op basis van single audit wordt per kwartaal door middel van een steekproef controle uitgeoefend op de uitvoering van de WSW.

2.7.5 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen, of de solvabiliteitseis, is de capaciteit van een onderneming om financiële tegenvallers op te vangen. Deze wordt bepaald door de verhouding tussen eigen vermogen en totaal vermogen. De ondergrens is ongeveer 30%, het percentage bij Paswerk is 36%. Met het weerstandsvermogen zouden de volgende risico's opgevangen moeten worden:

Een aantal is reeds genoemd in de toelichting op de jaarrekening onder het kopje *Niet uit de balans blijvende verplichtingen*. Dit betreft:

- Huur bedrijfsruimte Leidseplein te Haarlem, waarvoor een contract voor onbepaalde tijd geldt.
- Operational lease contracten m.b.t. vervoermiddelen met een resterende looptijd van 1 jaar.
- De verplichting uit hoofde van wachtgelduitkering is niet in de balans opgenomen.
- De waarde van de niet opgenomen verlofdagen (€ 1.608.045) en vakantiegeld-reservering (€ 1.188.524).

Paswerk zit nog in een reorganisatie. De kosten hiervan zijn oorspronkelijk begroot op € 2,2 miljoen, het saldo per ultimo 2005 is € 784.000. Als de uitgangspunten die gehanteerd zijn bij de bepaling van de voorziening onvoldoende gerealiseerd worden, zal dit zijn financiële consequenties hebben.

Weerstandscapaciteit

Mocht de omstandigheid van de hierboven genoemde risico's zich voordoen, dan kan het bedrag worden afgeboekt op de Algemene- of Bestemmingsreserve. In enkele gevallen zal er wel een financieringsprobleem ontstaan, omdat er geen overtollige gelden aanwezig zijn om aan de verplichtingen te voldoen. Dit zou zich kunnen voordoen bij de verlofdagen, door wijziging van de wettelijk regels of door massale verzilvering van verlofdagen. Het is ons beleid om medewerkers hun verlofdagen te laten opnemen en deze niet uit te betalen.

Aansprakelijkheid Gemeenten

Op basis van de Gemeenschappelijke regeling artikel 39 lid 4 hebben de deelnemende gemeenten de verplichting bij te dragen in het nadelig exploitatiesaldo. In tegenstelling tot artikel 39 lid 4 zijn tot 2005 de resultaten ten laste gebracht van de Algemene reserve, vanaf 2005 zullen conform het bestuursbesluit van 28 oktober 2004 de gemeenten bijdragen in het exploitatietekort.

Beleid weerstandsvermogen

Het beleid is conform het bestuursbesluit van 28 oktober 2004 gericht op het handhaven van de huidige solvabiliteit van circa 36%. We realiseren dit door ernaar te streven het verlies om te buigen in een (kleine) winst en anderzijds door een beroep te doen op de deelnemende gemeenten om een financiële bijdrage te leveren ter grootte van het verlies.

2.7.6 Onderhoud kapitaalgoederen

Paswerk heeft ± 22.000 m² bebouwd oppervlakte en ruim 8000 stuks aan inventarisstukken in beheer. Een deel van de financiële middelen is nodig voor het onderhoud van de in het verleden aangeschafte kapitaalgoederen zoals machines, installaties, gebouwen etc. De kwaliteit van de kapitaalgoederen en het onderhoud ervan is bepalend voor het voorzieningenniveau en uiteraard voor de (jaarlijkse) lasten.

Begin 2005 is het onderhoudsbeheersysteem Smartware in gebruik genomen. Met dit systeem is het mogelijk gegevens vast te leggen over de kwaliteit en het onderhoudsniveau van de machines, de inventaris, het plannen van onderhoudsmaatregelen en het begroten hiervan. Daarnaast kan met het systeem ook de uitvoering worden bewaakt en gepland en biedt het analyse- en rapportagemogelijkheden.

Kaders

Er is meerjaren onderhoudsprognose 2001/2010 voor het onderhoud aan de gebouwen en de installaties. De onderhoudsprognoses zullen worden ontleend aan de informatie die is vastgelegd in het onderhoudsbeheersysteem.

We hanteren drie onderhoudsniveaus:

1. hoog onderhoudsniveau voor productiemachines met hoge inzetbaarheid, installaties, gebouw buitenschil;
2. gemiddeld onderhoudsniveau voor gebouw binnenschil, terrein, straatmeubilair;
3. minimaal onderhoudsniveau voor productiemachines met lage inzetbaarheid, klein gereedschap.

De huidige stand van het onderhoud is goed tot zeer goed te noemen. De onderhoudsplanning voor de machines en installaties is mede afhankelijk van intensiteit van de productie. Er zijn geen vertragingen in de onderhoudsprognoses.

2.7.7 Financiering

De spelregels wie leningen mag afsluiten en op welke wijze is geregeld in het Treasurystatuut, dat is vastgesteld in het Algemeen Bestuur in april 2003. De hoogte en de looptijd van leningen is geregeld in de Wet Fido (Financiering decentrale overheden), dit komt tot uitdrukking door de toets aan de kasgeldlimiet en de toetsing aan de renterisiconorm. In de 2^e helft van 2004 is een analyse gemaakt van de financiering ten behoeve van het verlies in 2004 en het begrote verlies in 2005. Op basis hiervan is per ultimo 2004 een langlopende lening afgesloten van € 4.000.000. Als de gemeenten gedurende het jaar het begrote verlies aan Paswerk betalen, kan hiermee het financieringstekort op korte termijn gefinancierd worden. Dit laatste is in belangrijke mate niet gebeurd dus gedurende het jaar is het tekort afgedekt met een nieuwe kortlopende kasgeld lening.

Liquiditeit

De liquiditeit wordt gevormd door het vlottend actief minus vlottend passief. Op basis van de begroting 2006 zal de liquiditeit enigszins verslechteren, dit zal via kortlopende leningen gedekt moeten worden. De liquiditeit bedroeg per ultimo 2005 +/- € 1570.000 (2004: +/- € 241.000). De verslechtering van de liquiditeit in 2005 ten opzichte van 2004 wordt veroorzaakt door het financieren van het verlies middels kortlopende lening en debet stand bij de bank.

De voorwaarden voor een goede ontwikkeling van de liquiditeit zijn:

- de begroting 2006 wordt in belangrijke mate gerealiseerd;
- de bijdrage van de deelnemende gemeenten in het exploitatietekort wordt gelijkmatig over het jaar ter beschikking gesteld;
- omzetten van kortlopende leningen in langlopende leningen.

Indien niet aan de voorwaarden wordt voldaan, zal er een grotere financieringsbehoefte ontstaan, die dus hogere kosten met zich meebrengt in de vorm van hogere rentelasten.

In de tabellen zijn opgenomen de toetsingen aan de kasgeldlimiet en de renterisiconorm in het kader van de wet Financiering Decentrale Overheden

Toetsing aan de kasgeldlimiet:

De toetsing aan de kasgeldlimiet dient plaats te vinden over het gemiddelde van ieder kwartaal.

| Omschrijving | Eerste kwartaal | Tweede kwartaal | Derde kwartaal | Vierde kwartaal |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Omvang van de begroting per 1 januari (grondslag) | 37.698.093 | 37.698.093 | 37.698.093 | 37.698.093 |
| <u>Toegestane kasgeldlimiet:</u> | | | | |
| In procenten van de grondslag | 8,20% | 8,20% | 8,20% | 8,20% |
| In een bedrag | 3.091.244 | 3.091.244 | 3.091.244 | 3.091.244 |
| <u>Omvang vlottende korte schuld:</u> | | | | |
| Opgenomen gelden korter dan 1 jaar | 4.100.000 | 3.600.000 | 4.100.000 | 5.100.000 |
| Schuld in rekening-courant | 0 | 0 | 633.757 | 24.154 |
| Totaal | 4.100.000 | 3.600.000 | 4.733.757 | 5.124.154 |
| <u>Vlottende middelen:</u> | | | | |
| Contante gelden in kas | 1.737 | 1.755 | 5.291 | 5.107 |
| Tegoeden in rekening-courant | 2.880.761 | 610.210 | 375.988 | 227.928 |
| Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar | 1.837.080 | 1.830.449 | 1.937.177 | 1.949.378 |
| Totaal | 4.719.578 | 2.442.414 | 2.318.456 | 2.182.413 |
| <u>Toets kasgeldlimiet:</u> | | | | |
| Toegestane kasgeldlimiet | 3.091.244 | 3.091.244 | 3.091.244 | 3.091.244 |
| Totaal netto vlottende schuld | 619.578 | 1.157.586 | 2.415.301 | 2.941.741 |
| Ruimte | 2.471.666 | 1.933.658 | 675.943 | 149.503 |

Toetsing aan de renterisiconorm:

De toetsing aan de renterisiconorm dient jaarlijks plaats te vinden:

| Omschrijving | 2005 | 2004 | 2003 | 2002 |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Basisgegevens: | | | | |
| Renterisico op langlopende schulden: | | | | |
| Renteherziening op langlopende schulden o/g | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Renteherziening op langlopende schulden u/g | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Netto renteherziening op langlopende schulden | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nieuw aangetrokken langlopende schulden o/g | 1.500.000 | 6.000.000 | 44.388 | 0 |
| Nieuw verstrekte langlopende leningen u/g | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Netto nieuw aangetrokken langlopende schulden | 1.500.000 | 6.000.000 | 44.388 | 0 |
| Betaalde aflossingen | 2.592.521 | 191.833 | 185.620 | 198.166 |
| Herfinanciering | 1.500.000 | 191.833 | 44.388 | 0 |
| Renterisico op de langlopende schulden | 1.500.000 | 191.833 | 44.388 | 0 |
| Renterisiconorm | | | | |
| Stand van de langlopende schulden op 1 januari | 6.892.142 | 1.083.975 | 1.225.207 | 1.423.373 |
| Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage | 20% | 20% | 20% | 20% |
| Renterisiconorm | 1.378.428 | 216.795 | 245.041 | 284.675 |
| Toetsing renterisiconorm | | | | |
| Renterisiconorm (minimum) | 2.500.000 | 2.500.000 | 2.500.000 | 2.500.000 |
| Renterisico op de langlopende schulden | 1.500.000 | 191.833 | 44.388 | 0 |
| Ruimte | 1.000.000 | 2.308.167 | 2.455.612 | 2.500.000 |

2.7.8 Verbonden partijen

Verbonden partijen zijn volgens het BBV een privaot- of publiekrechtelijke organisatie waarin het SW-bedrijf een bestuurlijk en een financieel belang heeft. In het geval van Paswerk betreft dit:

- Stichting Paswerk Private Samenwerking;
- Werkpas Holding B.V.;
- Werkpas B.V.;
- Personeel WZK B.V.

Allen zijn gevestigd te Cruquius.

Stichting Paswerk Private Samenwerking is de houder van de aandelen Werkpas Holding B.V., die op haar beurt de aandelen van Werkpas B.V. en Personeel WZK B.V. bezit. De doelstelling van de Stichting is het bevorderen van de werkgelegenheid voor en het stimuleren van arbeidsparticipatie door mensen die een afstand tot de arbeidsmarkt hebben. Voor Werkpas B.V. luidt de doelstelling: reïntegratieactiviteiten, detachering en dienstverlening in het kader van begeleid werken ingevolge WSW. De doelstelling van Personeel WZK B.V. luidt: het aannemen en detacheren van personeel en het verlenen van diensten op het gebied van personeelsvoorziening aan bedrijven en instellingen. Deze B.V. is op 26 augustus 2005 opgericht en de activiteiten zijn per 1 januari 2006 opgestart. In 2005 hebben alleen bedrijfsmatige activiteiten plaats gevonden bij Werkpas B.V. Het dagelijks bestuur van het Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland (Paswerk) vormt ook het bestuur van de Stichting. In financieel opzicht heeft Paswerk geen juridische verplichtingen aan Werkpas B.V. Er is alleen sprake van een rekening-courant verhouding die een vordering laat zien op de B.V.

In het kader van de reorganisatie bij Paswerk zijn de activiteiten van Werkpas B.V. onderwerp van analyse geweest. De activiteiten bleken al meerdere jaren verliesgevend. Het toekomst perspectief was ook niet positief: een markt met veel aanbieders en een te kleine organisatie om rendabel te kunnen opereren. Op grond hiervan is besloten naar oplossingen te zoeken om de werkzaamheden af te stoten. Medio 2005 zijn alle activiteiten met betrekking tot reïntegratie beëindigd. De B.V. is daarna gebruikt voor activiteiten in het kader van de Wet Werk en Bijstand. De personen worden kortlopende arbeidscontracten aangeboden en vervolgens gedetacheerd of naar Paswerk of naar derden.

April 2006
Drs. C. Boon
Algemeen directeur

3 Jaarrekening

3.1 Inleiding

De jaarrekening 2005 van Paswerk bevat de balans, de programmarekening en toelichtingen daarop. In de bijlagen zijn de programmarekeningen per bedrijf opgenomen, de investeringen in het boekjaar 2005.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De in paragraaf 5.6 genoemde grondslagen waarop de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling is gebaseerd, zijn bedoeld als leidraad voor een juiste interpretatie van de financiële overzichten. De jaarrekening voldoet aan het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten 2004:

Met ingang van 1 januari 2004 is dit besluit in werking getreden en zijn de Comptabiliteitsvoorschriften 1995 komen te bevalen. Sinds deze stelsel wijziging vindt er geen passivering van de vakantiegeldverplichting en wachtgeldverplichtingen meer plaats.

Risico's

Het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid legt SW-bedrijven de norm op, om 25% van de instroom van de SW-medewerkers te plaatsen in begeleid werken. Paswerk heeft niet aan deze norm voldaan. Volgens de regelgeving kan het Ministerie hiervoor een boete opleggen. Voor Paswerk zou dit ca. € 50.000 bedragen. Er is echter informatie van de koepelorganisatie Cedris, dat het Ministerie hiermee coulant omgaat voor de jaren 2005 en 2006 in het kader van de modernisering van de Wsw. Op basis hiervan is dit bedrag niet opgenomen in de balans en de programmarekening.

Balans per ultimo december

| Activa | 2005 | 2004 |
|---|-------------------|-------------------|
| <u>Vaste activa</u> | | |
| Materiële vaste activa | | |
| Investerings met een economisch nut | 16.496.139 | 17.446.426 |
| Financiële vaste activa | | |
| <u>Kapitaalverstrekkingen:</u> | | |
| Deelnemingen | 20.000 | 4.556 |
| Totaal vaste activa | <u>16.516.139</u> | <u>17.450.982</u> |
| <u>Viottende activa</u> | | |
| Voorraden | | |
| Grond- en hulpstoffen | 290.125 | 354.646 |
| Onderhanden werken | 102.034 | 106.346 |
| Gereed product en handelsgoederen | 259.501 | 330.733 |
| | <u>651.660</u> | <u>791.725</u> |
| Uitzettingen | | |
| Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen | 213.105 | 319.371 |
| Overige vorderingen | 3.798.860 | 1.620.626 |
| Overige uitzettingen | 21.575 | 21.575 |
| | <u>4.033.540</u> | <u>1.961.572</u> |
| Liquide middelen | 661.594 | 3.724.248 |
| Overlopende activa | 408.314 | 223.264 |
| Totaal viottende activa | <u>5.755.108</u> | <u>6.700.809</u> |
| Totaal generaal | <u>22.271.247</u> | <u>24.151.791</u> |

| Passiva | 2005 | 2004 |
|--|-------------------|-------------------|
| <u>Vaste passiva</u> | | |
| Eigen vermogen | | |
| Stichtingskapitaal | 0 | 45 |
| Algemene reserve | 1.180.054 | 5.923.230 |
| Bestemmingsreserves | 6.889.582 | 6.926.746 |
| Nog te bestemmen resultaat | 0 | -4.780.341 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Totaal eigen vermogen | 8.069.636 | 8.069.680 |
| Voorzieningen | 1.048.873 | 2.247.619 |
| <u>Vaste schulden</u> | | |
| <u>Onderhandse leningen:</u> | | |
| Binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 5.799.621 | 6.892.142 |
| <u>Waarborgsommen</u> | | |
| Verhuur onroerend goed | 7.500 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 5.807.121 | 6.892.142 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Totaal vaste financieringsmiddelen | <u>14.925.630</u> | <u>17.209.441</u> |
| <u>Vlottende passiva</u> | | |
| Netto-vlottende schulden | | |
| Kasgeldleningen | 5.100.000 | 4.100.000 |
| Bank- en giroschulden | 263.381 | 32.877 |
| Overige schulden | 977.101 | 1.717.680 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 6.340.482 | 5.850.557 |
| Overlopende passiva | 985.135 | 1.091.793 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Totaal vlottende passiva | <u>7.325.617</u> | <u>6.942.350</u> |
| Totaal generaal | <u>22.251.247</u> | <u>24.151.791</u> |

Programmarekening

(bedragen in euro's)

| | Realisatie 2005 | Budget 2005 | Realisatie 2004 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Bruto omzet | 10.590.492 | 11.140.579 | 9.715.114 |
| Kostprijs verkopen | -1.936.946 | -1.655.500 | -1.585.815 |
| Netto omzet | 8.653.546 | 9.485.079 | 8.129.300 |
| Gemeentelijke bijdrage bestuurskosten | 84.808 | 82.154 | 89.338 |
| Diverse bijdragen en baten | 757.415 | 11.600 | 367.819 |
| Overige opbrengsten | 842.223 | 93.754 | 457.157 |
| Totaal baten | 9.495.769 | 9.578.833 | 8.586.457 |
| Rijksbijdrage | 25.704.368 | 25.352.917 | 26.557.877 |
| Lonen SW werknemers | 20.703.940 | 20.936.728 | 21.343.672 |
| Wet vermindering afdracht SW werknemers | -406.435 | -346.403 | -805.308 |
| Sociale lasten en pensioenpremies SW werknemers | 5.305.692 | 4.837.022 | 5.278.893 |
| Ontvangen uitkeringen SW werknemers | -105.114 | -28.653 | -123.820 |
| Vervoerskosten SW werknemers | 757.724 | 674.758 | 792.160 |
| Overige kosten SW werknemers | 445.218 | 391.324 | 558.161 |
| Werkgeverssubsidies begeleid werken SW | 11.432 | 37.806 | 15.241 |
| Personeelskosten SW werknemers | 26.712.457 | 26.502.581 | 27.058.998 |
| Subsidieresultaat | -1.008.089 | -1.149.663 | -501.121 |
| Lonen WIW werknemers | 188.340 | 0 | 273.132 |
| Wet vermindering afdracht WIW werknemers | -6.024 | 0 | -27.431 |
| Sociale lasten en pensioenpremies WIW werknemers | 28.755 | 0 | 45.936 |
| Vervoerskosten WIW werknemers | 1.560 | 0 | 2.218 |
| Overige kosten WIW werknemers | 2.789 | 0 | 1.564 |
| Personeelskosten WIW werknemers | 215.420 | 0 | 295.419 |
| Salarissen ambtenaren | 3.472.369 | 3.464.207 | 3.570.789 |
| Wet vermindering afdracht ambtelijke werknemers | -6.063 | -12.886 | -15.822 |
| Sociale lasten en pensioenpremies ambtenaren | 713.133 | 708.272 | 745.595 |
| Uitkeringen ambtelijke werknemers | 32.788 | 57.000 | 12.553 |
| Vervoerskosten ambtelijke werknemers | 56.456 | 53.061 | 50.498 |
| Doorbelaste salariskosten SEIN | 1.362.867 | 1.301.204 | 1.464.265 |
| Doorbelaste salariskosten overigen | -716.019 | -686.587 | -68.352 |
| Overige kosten ambtelijke werknemers | 709.028 | 430.522 | 716.099 |
| Personeelskosten ambtelijke werknemers | 5.624.559 | 5.314.793 | 6.475.626 |
| Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa | 1.281.556 | 1.343.616 | 1.426.218 |
| Rente | 242.037 | 239.550 | 119.138 |
| Huur | 261.195 | 288.900 | 326.388 |
| Onderhoudskosten | 754.678 | 954.850 | 852.174 |
| Energieverbruik | 288.705 | 290.200 | 266.768 |
| Belastingen en verzekeringen | 175.438 | 238.650 | 216.135 |
| Overige algemene kosten | 871.844 | 744.340 | 931.924 |
| Diverse lasten | 304.850 | 125.112 | 385.080 |
| Overige kosten | 4.180.303 | 4.225.219 | 4.523.824 |
| Totaal kosten | 10.020.282 | 9.540.012 | 11.294.868 |
| Bedrijfsresultaat | -1.532.602 | -1.110.843 | -3.209.533 |
| Diverse incidentele baten en lasten | -794.657 | 0 | -2.104.000 |
| Exploitatieresultaat | -2.327.258 | -1.110.843 | -5.313.533 |
| Mutaties reserves | 0 | 0 | 533.192 |
| Gemeentelijke bijdrage in exploitatie | 2.327.258 | 1.110.843 | 0 |
| Resultaatbestemming | 2.327.258 | 1.110.843 | 533.192 |
| Resultaat na bestemming | 0 | 0 | -4.780.341 |

Programmarekening

(bedragen in euro's)

Realisatie 2005 Budget 2005 Realisatie 2004

Gemiddelde bezetting:

| | | | |
|---|---------|---------|---------|
| SW werknemers (personen) | 1.171,9 | 1.062,0 | 1.235,5 |
| SW werknemers (voltijd) | 1.007,4 | 1.002,0 | 1.065,5 |
| SW werknemer begeleid werken (voltijd) | 1,8 | 3,0 | 1,8 |
| SW werknemers slapend bestand (voltijd) | 9,4 | 13,5 | 7,9 |
| WIW werknemers (personen) | 11,8 | 0,0 | 19,6 |
| WIW werknemers (voltijd) | 11,0 | 0,0 | 17,4 |
| Ambtelijke werknemers (voltijd) | 113,4 | 117,9 | 123,2 |

Bedrijfsresultaten per voltijd S.W. werknemer op jaarbasis:

| | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Netto omzet | 8.496 | 9.313 | 7.561 |
| Overige opbrengsten | 827 | 92 | 425 |
| Totaal baten | 9.322 | 9.405 | 7.986 |
| Rijksbijdrage | 25.235 | 24.892 | 24.700 |
| Personeelskosten SW-werknemers | 26.225 | 26.021 | 25.166 |
| Subsidieresultaat | -990 | -1.129 | -466 |
| Personeelskosten WIW werknemers | 211 | 0 | 275 |
| Personeelskosten ambtelijke werknemers | 5.522 | 5.218 | 6.023 |
| Overige kosten | 4.104 | 4.148 | 4.207 |
| Totaal beïnvloedbare kosten | 9.837 | 9.367 | 10.505 |
| Bedrijfsresultaat | -1.505 | -1.091 | -2.985 |
| Diverse incidentele baten en lasten | -780 | 0 | -1.957 |
| Exploitatieresultaat | -2.285 | -1.091 | -4.942 |

Taakstelling en realisatie

| | | | |
|----------------------|---------|---------|---------|
| Taakstelling in SE's | 1.039,1 | 1.039,1 | 1.085,1 |
| Gerealiseerd in SE's | 1.039,8 | | 1.097,0 |

Overbezetting

0,7

11,9

Kasstroomoverzicht over de jaren

(bedragen in euro's)

| | 2005 | 2004 |
|--|--------------------------|-------------------------|
| Ontvangsten van afnemers | 10.587.156 | 9.638.348 |
| Betalingen aan leveranciers en werknemers | 12.047.764 | 11.706.042 |
| | | |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | -1.460.608 | -2.067.694 |
| Ontvangen rente | 72.247 | 62.987 |
| | | |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | -1.388.361 | -2.004.707 |
| Investerings in materiële vaste activa | -386.011 | -514.295 |
| Desinvesteringen in materiële vaste activa | 54.743 | 2.784 |
| Verwervingen deelnemingen | -20.000 | -90 |
| | | |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | -351.268 | -511.601 |
| Mutatie rekening-courantschuld kredietinstellingen | -230.504 | 94.434 |
| Ontvangsten uit langlopende schulden | 1.500.000 | 6.000.000 |
| Uitgaven uit langlopende schulden | -2.592.521 | -191.833 |
| | | |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | -1.323.025 | 5.902.601 |
| | | |
| Nettokasstroom, tevens mutatie geldmiddelen | <u><u>-3.062.654</u></u> | <u><u>3.386.293</u></u> |

3.5 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende balanspost anders vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Voor zover het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten 2004 niet anders voorschrijft, zijn de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voorzover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Balans

Vaste activa

Materiële vaste activa:

De waardering van de materiële vaste activa is gebaseerd op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, vermindert met de afschrijvingen. Bij de waardering van de materiële vaste activa wordt rekening gehouden met een vermindering van hun waarde indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering niet plaatsgevonden.

Op grond wordt niet afgeschreven. Voor het overige vindt afschrijving plaats op basis van de historische aanschafprijs volgens een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname van het actief.

De afschrijvingstermijnen volgens de lineair methode bedragen in jaren:

| | |
|--|---------------------|
| Grond | Niet van toepassing |
| Voorzieningen terreinen | 10 tot 20 |
| Bedrijfsgebouwen | 3 tot 40 |
| Vervoermiddelen | 3 tot 12 |
| Machines, apparaten en installaties | 3 tot 30 |
| Overige materiële vaste activa, waar onder inventarissen | 2 tot 20 |

Financiële vaste activa:

Waardering vindt plaats op basis van de nominale waarde.

Vlottende activa

Vorraden:

De grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen standaard verrekenprijzen, gebaseerd op de gemiddelde betaalde inkoopprijs. Verschillen tussen standaard verrekenprijzen en feitelijke inkoopprijs worden als bedrijfsresultaat verantwoord. Incourante voorraden zijn afgewaardeerd tot marktwaarde.

De onderhanden werken worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, vermindert met op de balansdatum reeds voorzienbare verliezen. De vervaardigingsprijs omvat de verrekenprijzen van de grond- en hulpstoffen, de loon- en machinekosten en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Het gereed product wordt gewaardeerd tegen de fabricagekostprijs. De fabricagekostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen, de loon- en machinekosten en

overige kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Incourante voorraden zijn afgewaardeerd tot marktwaarde.

Uitzettingen en overlopende activa:

De uitzettingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor de verwachte oninbaarheid van uitzettingen (met name vorderingen) is een voorziening getroffen. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen:

De liquide middelen worden tegen nominale waarde opgenomen en omvatten bank-, giro- en kassaldi, evenals gelden onderweg.

Vaste passiva

Eigen vermogen:

Het eigen vermogen bestaat uit het stichtingskapitaal, de algemene reserve, de bestemmingsreserve en het nog te bestemming resultaat.

Het stichtingskapitaal is opgenomen tegen nominale waarde.

De algemene reserve dient als buffer om toekomstige tegenvallers te kunnen opvangen. Onder bestemmingsreserves wordt verstaan een reserve waaraan door het bestuur een bepaalde bestemming is gegeven.

Het nog te bestemmen resultaat is het resterende resultaat over het begrotingsjaar na reeds bestemde mutaties in de reserves. Het dagelijks bestuur zal dit resultaat bestemmen.

Voorzieningen:

De voorziening groot onderhoud heeft betrekking op het planmatig onderhoud aan de gebouwen en is bedoeld om schommelingen in de lasten op te vangen. De jaarlijkse dotatie ten laste van de programmarekening is gebaseerd op de meerjarenraming van het planmatig onderhoud, die een periode beslaat van twintig jaar.

De reorganisatievoorziening heeft betrekking op de afvloeiingskosten van ambtelijk personeel en de te verwachten boekverliezen op de materiële vaste activa van de bedrijfsonderdelen die worden afgestoten.

Vaste schulden:

De vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, vermindert met de reeds gedane aflossingen. Vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer. Verplichtingen in het kader van financial lease zijn gewaardeerd tegen de contante waarde van de toekomstige te betalen termijnen.

Vlottende passiva

De vlottende activa en passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantiestellingen

Buiten de balanstelling is het bedrag genoemd waarvoor de gemeenschappelijke regeling borg- of garantiestellingen heeft afgegeven.

Programmarekening

Bruto-omzet

De bruto omzet is de opbrengst van aan derden geleverde goederen en diensten, exclusief de over de omzet geheven belastingen en onder aftrek van kortingen.

Kostprijs verkopen

De kosten van grond- en hulpstoffen worden berekend op basis van standaardverrekenprijzen. Resultaten op deze post worden in het jaar verantwoord.

Rijksbijdrage

Dit betreft de subsidie van het Rijk zoals bedoeld in de artikelen 8 tot en met 10 van de Wet Sociale Werkvoorziening.

Afschrijvingen

Dit betreft de afschrijvingskosten van de vaste activa. De afschrijvingstermijn bedraagt maximaal de economische levensduur.

Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage omvat de overeengekomen bijdrage in de bestuurskosten.

Personeelskosten Wsw, WIW. en ambtelijke werknemers

Lonen en salarissen:

Hieronder worden de loon- en salariskosten van de werknemers verantwoord. Onder loon- en salariskosten wordt verstaan het bruto bedrag van de aan het boekjaar toe te rekenen lonen en salarissen, vermeerderd met de uitbetaalde vakantiegeldrechten.

Sociale lasten:

De sociale lasten betreffen de ter zake van de werknemersverzekeringen verschuldigde werkgeverslasten, almede het werkgeversaandeel in de pensioenvoorziening. Dit betreft tevens de aan het boekjaar toe te rekenen ziekengelden.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden berekend op basis van historische kosten.

Toelichting op de balans

(bedragen in euro's)

Activa:

| | Gronden en terreinen | Bedrijfs- gebouwen | Vervoer- middelen | Machines, apparaten en installaties | Overige materiële vaste activa | Totaal 2005 | 2004 |
|--|----------------------------|-----------------------|----------------------|--|---|----------------|------------|
| Materiële vaste activa: | | | | | | | |
| Boekwaarde per 1 januari | 1.470.757 | 12.488.704 | 360.444 | 2.483.607 | 642.914 | 17.446.426 | 18.635.139 |
| Investeringsen | 6.367 | 39.122 | 112.698 | 163.267 | 64.557 | 386.011 | 514.295 |
| | 1.477.124 | 12.527.826 | 473.142 | 2.646.874 | 707.471 | 17.832.437 | 19.149.434 |
| Af: desinvesteringen | 0 | 4.044 | 16.616 | 24.735 | 9.348 | 54.743 | 38.148 |
| Af: afschrijvingen | 20.573 | 501.328 | 112.433 | 440.583 | 206.638 | 1.281.555 | 1.629.496 |
| Correctie i.v.m. inventarisatie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -35.364 |
| | 1.456.551 | 12.022.454 | 344.093 | 2.181.556 | 491.485 | 16.496.139 | 17.446.426 |
| Boekwaarde per 31 december | 1.456.551 | 12.022.454 | 344.093 | 2.181.556 | 491.485 | 16.496.139 | 17.446.426 |
| Verkrijgingsprijs | 1.572.341 | 15.038.084 | 948.849 | 5.484.537 | 2.687.282 | 25.731.093 | 25.929.413 |
| Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen per 31 december | 115.790 | 3.015.630 | 604.756 | 3.302.981 | 2.195.797 | 9.234.954 | 8.482.987 |
| | 1.456.551 | 12.022.454 | 344.093 | 2.181.556 | 491.485 | 16.496.139 | 17.446.426 |
| Boekwaarde per 31 december | 1.456.551 | 12.022.454 | 344.093 | 2.181.556 | 491.485 | 16.496.139 | 17.446.426 |

De materiële vaste activa bestaan uitsluitend uit activa met een economisch nut.

In 2004 heeft een inventarisatie plaatsgevonden van de materiële vaste activa. Als gevolg hiervan zijn correcties aangebracht in de inventarislijsten.

In de machines, apparaten en installaties is een adresseermachine begrepen met een boekwaarde van € 24.395, die wordt gefinancierd door middel van financial lease en waarvan Paswerk dus niet de juridische eigendom heeft.

Een specificatie van de investeringen in het begrotingsjaar treft u aan op bladzijde

| | 2005 | 2004 |
|--|--------|-------|
| Financiële vaste activa: | | |
| <u>Kapitaalverstrekkingen ten behoeve van deelnemingen:</u> | | |
| <i>Onderlinge Verzekeringsmaatschappij Werkvoorzieningschap u.a.</i> | | |
| Boekwaarde per 1 januari | 4.556 | 4.466 |
| Verstrekke uitzettingen, interest | 0 | 90 |
| | 4.556 | 4.556 |
| Afwaardering | 4.556 | 0 |
| | 0 | 4.556 |
| Subtotaal | 0 | 4.556 |
| <i>Coöperatieve Zakelijk Post Nederland u.a.</i> | | |
| Verstrekke kapitaalstorting achtergestelde rekening-courant | 20.000 | 0 |
| | 20.000 | 4.556 |
| Boekwaarde per 31 december 2005 | 20.000 | 4.556 |

Dit betreft de inleggelden. De Onderlinge Verzekeringsmaatschappij Werkvoorziening u.a. gevestigd te Amsterdam en zal vermoedelijk in 2006 geliquideerd worden.

| Voorraden: | 2005 | 2004 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Grond- en hulpstoffen | 290.125 | 354.646 |
| Onderhanden werken | 102.034 | 106.346 |
| Gereed product | 259.501 | 330.733 |
| | | |
| Totaal | <u>651.660</u> | <u>791.725</u> |

De waardering van de voorraden is voor een bedrag van in totaal € 69.182 (2004: € 43.234) verlaagd, in verband met incurantheid en voorzienbare verliezen op onderhanden werken.

| Uitzettingen: | 2005 | 2004 |
|--|------------------|------------------|
| <u>Rekening-courantverhouding met niet financiële instellingen:</u> | | |
| Rekening-courant Werkpas B.V. | 1.833.359 | 1.843.868 |
| Af: voorziening mogelijke oninbaarheid in verband met negatief vermogen Werkpas Holding B.V. | 1.640.254 | 1.524.497 |
| | | |
| | 193.105 | 319.371 |
| Rekening-courant Coöperatieve Zakelijke Post u.a. | 20.000 | 0 |
| | | |
| | 213.105 | 319.371 |
| <u>Overige vorderingen:</u> | | |
| <u>Handelsdebiteuren:</u> | | |
| Tot één maand oud (december) | 1.093.293 | 1.031.623 |
| Van één tot twee maanden oud (november) | 212.023 | 140.244 |
| Van twee tot drie maanden oud (oktober) | 26.911 | 34.276 |
| Ouder dan drie maanden | 43.061 | 165.809 |
| | | |
| | 1.375.288 | 1.371.952 |
| Af: voorziening dubieuze debiteuren | 17.968 | 56.088 |
| | | |
| | 1.357.320 | 1.315.864 |
| <i>Voorschotten en leningen aan personeel</i> | 20.528 | 26.463 |
| <u>Overige vorderingen:</u> | | |
| Bijdrage in exploitatietekort deelnemende gemeenten | 2.139.860 | 0 |
| Arbo Unie, te verwachten creditnota | 30.000 | 0 |
| Nog te factureren bedragen | 241.663 | 246.661 |
| Diversen | 9.489 | 31.638 |
| | | |
| | 3.798.860 | 1.620.626 |
| <u>Overige uitzettingen:</u> | | |
| Waarborgsommen | 21.575 | 21.575 |
| | | |
| Totaal | <u>4.033.540</u> | <u>1.961.572</u> |

Het saldo aan handelsdebiteuren bedroeg ultimo 2005 12,2% (2004: 14,1%) van de bruto omzet. Hiermee staat een vordering gemiddeld 45 (2004: 52) dagen uit. Per 3 februari 2006 stond van het saldo per 31 december 2005 nog een bedrag van € 367.197 open.

| Liquide middelen: | 2005 | 2004 |
|--|----------------|------------------|
| Kasgelden en geldswaarden | 6.511 | 2.093 |
| Rekening-courant ING Bank N.V. | 458.843 | 0 |
| Rekening-courant N.V. Bank Nederlandse Gemeenten | 0 | 3.705.161 |
| Rekening-courant Postbank N.V. | 196.240 | 16.994 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Totaal | <u>661.594</u> | <u>3.724.248</u> |

Ten aanzien van de liquide middelen gelden geen opnamebeperkingen. Evenmin worden er ten aanzien van liquide middelen valutarisico's gelopen.

| Overlopende activa: | 2005 | 2004 |
|---|----------------|----------------|
| <u>Nog te vorderen salarissen, loonheffing en sociale lasten:</u> | | |
| Voorschotten/nog te verrekenen met personeel | 25.335 | 62.531 |
| Bedrijfsvereniging inzake WSW werknemers | 141.867 | 0 |
| Pensioenfonds inzake WIW werknemers | 1.593 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 168.795 | 62.531 |
| Omzetbelasting | 4.838 | 0 |
| <u>Vooruitbetaalde bedragen:</u> | | |
| Investerings | 3.488 | 44.221 |
| Kosten | 231.193 | 116.512 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 234.681 | 160.733 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Totaal | <u>408.314</u> | <u>223.264</u> |

Passiva:

| Eigen vermogen: | 2005 | 2004 |
|---|------------------|------------------|
| <u>Stichtingskapitaal</u> | | |
| Stichting Werkplaats tot Herstel van Antiek Textiel | <u>0</u> | <u>45</u> |
| <u>Algemene reserve</u> | | |
| Saldo per 1 januari | 5.923.230 | 2.384.039 |
| Toevoeging, herbestemming conform bestuursbesluit | 37.165 | 5.456.132 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 5.960.395 | 7.840.171 |
| Onttrekking: Resultaat vorig boekjaar | 4.780.341 | 1.916.941 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Saldo per 31 december | <u>1.180.054</u> | <u>5.923.230</u> |

| <u>Bestemmingsreserves</u> | <u>2005</u> | | <u>2004</u> |
|---|---------------|-------------------------|-------------------------|
| <i>Grond:</i> | | | |
| Saldo per 1 januari en 31 december | | 1.204.448 | 1.204.448 |
| <i>Gebouw Cruquius:</i> | | | |
| Saldo per 1 januari | 5.685.134 | | 11.309.357 |
| Onttrekking, herbestemming conform bestuursbesluit | 0 | | 5.091.030 |
| Onttrekking, vrijval | 0 | | 533.192 |
| | <u>0</u> | | |
| Saldo per 31 december | | <u>5.685.134</u> | <u>5.685.135</u> |
| <i>Hoeklasmachine en krimptunnel (Verpakken):</i> | | | |
| Saldo per 1 januari | 14.026 | | 18.505 |
| Onttrekking, herbestemming conform bestuursbesluit | 14.026 | | 0 |
| Onttrekking, vrijval | 0 | | 4.479 |
| | <u>14.026</u> | | |
| Saldo per 31 december | | <u>0</u> | <u>14.026</u> |
| <i>Lasdampafzuiging (Industrie):</i> | | | |
| Saldo per 1 januari | 5.440 | | 7.451 |
| Onttrekking, herbestemming conform bestuursbesluit | 5.440 | | 0 |
| Onttrekking, vrijval | 0 | | 2.011 |
| | <u>5.440</u> | | |
| Saldo per 31 december | | <u>0</u> | <u>5.440</u> |
| <i>Opvangtafel achter platenschaar (Industrie):</i> | | | |
| Saldo per 1 januari | 17.697 | | 20.420 |
| Onttrekking, herbestemming conform bestuursbesluit | 17.697 | | 0 |
| Onttrekking, vrijval | 0 | | 2.723 |
| | <u>17.697</u> | | |
| | | <u>0</u> | <u>17.697</u> |
| <i>Veiligheidskast gevaarlijke stoffen (Textielrestaurantie):</i> | | | |
| Saldo per 1 januari | 0 | | 628 |
| Onttrekking, vrijval | 0 | | 628 |
| | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Totaal | | <u><u>6.889.582</u></u> | <u><u>6.926.746</u></u> |

Deze reserves waren bestemd om de afschrijvingskosten van de betreffende materiele vaste activa te compenseren. Op basis van een bestuursbesluit zijn de bedragen (met uitzondering van de grond en het gebouw) toegevoegd aan de algemene reserve. In 2004 heeft het bestuur besloten (voorlopig) geen vrijval van de bestemmingsreserve m.b.t. het gebouw plaats te laten vinden.

Nog te bestemmen resultaat

| | | |
|---|-----------------|--------------------------|
| Exploitatieresultaat | -2.327.258 | -5.313.533 |
| Onttrekking bestemmingsreserves | 37.163 | 0 |
| Toevoeging algemene reserves | -37.163 | 0 |
| Vrijval bestemmingsreserve nieuwbouw | 0 | 533.192 |
| Bijdrage in exploitatie deelnemende gemeenten | 2.327.258 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>-4.780.341</u> |
| Totaal | <u><u>0</u></u> | <u><u>-4.780.341</u></u> |

| Voorzieningen: | 2005 | | 2004 | |
|--|---------|------------------|---------|------------------|
| <u>Reorganisatievoorziening:</u> | | | | |
| Saldo per 1 januari | | 1.642.619 | | 0 |
| Toevoeging, opname reorganisatievoorziening | | 0 | | 2.104.000 |
| | | <hr/> | | <hr/> |
| | | 1.642.619 | | 2.104.000 |
| Onttrekking, salariskosten en afkoopsommen overtollig personeel | 819.668 | | 258.103 | |
| Onttrekking, buiten gebruikstelling vaste activa | 11.619 | | 203.278 | |
| Onttrekking, begeleidingskosten en juridische advieskosten | 27.482 | | 0 | |
| | <hr/> | 858.769 | <hr/> | 461.381 |
| | | <hr/> | | <hr/> |
| Saldo per 31 december | | 783.850 | | 1.642.619 |
| <u>Rijkssubsidie</u> | | | | |
| Toevoeging, te verwachten sancties over 2004 en 2005, tevens saldo per 31 december | | 196.360 | | 0 |
| <u>Voorziening groot onderhoud:</u> | | | | |
| Saldo per 1 januari | 605.000 | | 484.000 | |
| Toevoeging, jaarlijkse dotatie | 17.000 | | 121.000 | |
| | <hr/> | | <hr/> | |
| | 622.000 | | 605.000 | |
| Onttrekking, schilderwerk | 33.337 | | 0 | |
| Onttrekking, correctie | 520.000 | | 0 | |
| | <hr/> | 68.663 | <hr/> | 605.000 |
| Saldo per 31 december | | | | |
| | | <hr/> | | <hr/> |
| Totaal | | <u>1.048.873</u> | | <u>2.247.619</u> |

De reorganisatievoorziening is in 2004 getroffen om de kosten voor de ingezette reorganisatie te dekken. In deze voorziening is onder meer opgenomen verlies op activa als gevolg van gestaakte bedrijfsactiviteiten en kosten voor het af laten vloeien van ambtelijk personeel.

Over het jaar 2003 heeft het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid sancties opgelegd als gevolg van vermeende tekortkomingen in de uitvoering van de Wsw. Hiertegen is inmiddels beroep aangetekend. Gezien het onzekere karakter van de uitkomst over 2003, is besloten de te verwachten sancties over de jaren 2004 en 2005 in een voorziening op te nemen.

De voorziening groot onderhoud is getroffen om de pieken in de jaarlijkse last voor groot onderhoud te egaliseren over de komende jaren. Het bedrag is gebaseerd op een meerjarenonderhoudsprognose van Bouwkosten Management (B.M.). Dit is het bedrijf dat Paswerk heeft begeleid bij de bouw van het huidige bedrijfspand. Tot 2005 werden nagenoeg de totale groot onderhoudskosten voor een totaal bedrag van € 2.420.000 als doel voor de voorziening genomen. Ultimo 2005 is een andere methodiek gehanteerd, waarbij de kosten beter verdeeld zijn over de jaren en de pieken die dan optreden als doel zijn genomen voor de groot onderhouds voorziening. De consequentie is dat in de jaren dat het groot onderhoud zich voordoet meer kosten ten laste van de exploitatie komen. In 2006 zal nog een afstemming gezocht worden met het onderhouds-beheersysteem.

Vaste schulden:

Onderhandse leningen:

| | Saldo per 01-01-2005 | Nieuwe leningen | Aflossingen | Saldo per 31-12-2005 | Rentelast 2005 | Rente percentage |
|--|-------------------------|--------------------|------------------|-------------------------|-------------------|---------------------|
| N.V. Bank Nederlandse Gemeenten, 10 jaar | 4.000.000 | 0 | 400.000 | 3.600.000 | 135.627 | 3,400 |
| N.V. Bank Nederlandse Gemeenten, langlopende kasgeldleningen | 2.000.000 | 1.500.000 | 2.000.000 | 1.500.000 | 41.259 | 2,250 |
| ING. Bank N.V., hypotheek | 862.183 | 0 | 181.512 | 680.671 | 37.934 | 4,875 |
| Vendor Leasing B.V. | 29.959 | 0 | 11.009 | 18.950 | 2.139 | 6,468 |
| | <hr/> | | | <hr/> | | |
| Totaal | <u>6.892.142</u> | <u>1.500.000</u> | <u>2.592.521</u> | <u>5.799.621</u> | <u>216.959</u> | |

Alle geldleningen zijn verstrekt door binnenlandse banken en overige financiële instellingen. Het in 2006 af te lossen bedrag is € 2.093.254.

| <u>Waarborgsommen</u> | 2005 | 2004 |
|--|------------------|------------------|
| Verhuur onroerend goed ICAT Textielrestauratie B.V. | 7.500 | 0 |
| Viottende passiva: | 2005 | 2004 |
| <u>Kasgeldleningen:</u> | | |
| N.V. Bank Nederlandse Gemeenten | 5.100.000 | 4.100.000 |
| <u>Bank- en giro-schulden:</u> | | |
| Rekening-courant ING Bank N.V. | 0 | 32.877 |
| Rekening-courant N.V. Bank Nederlandse Gemeenten | 263.381 | 0 |
| | 263.381 | 32.877 |
| <u>Overige schulden:</u> | | |
| Crediteuren | 784.930 | 631.239 |
| Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid, rijksbijdrage | 0 | 468.860 |
| Overige schulden | 192.171 | 617.581 |
| | 977.101 | 1.717.680 |
| Totaal | 6.340.482 | 5.850.557 |

De taakstelling over 2005 bedroeg 1.039,1 SE. Aangezien de realisatie is uitgekomen op 1.039,8 SE zal er geen terugvordering over 2005 plaats vinden. De jaren tot en met 2002 zijn definitief vastgesteld. Het jaar 2003 is vastgesteld en afgerekend door het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid.

Onder de overige schulden is in 2005 een bedrag ad € 40.000 begrepen wegens afvloeiing van personeel, in 2004 € 354.103

| Overlopende passiva: | 2005 | 2004 |
|--|----------------|------------------|
| <u>Nog te betalen salarissen, loonheffing en sociale lasten:</u> | | |
| Nog te betalen salarissen | 53.406 | 10.074 |
| Loonheffing | 538.261 | 528.109 |
| Sociale lasten en pensioenpremies | 299.929 | 347.419 |
| | 891.596 | 885.602 |
| Nog te betalen bedragen | 0 | 49.409 |
| Transitorisch rente | 77.614 | 91.854 |
| Omzetbelasting | 0 | 55.328 |
| <u>Overige overlopende passiva</u> | | |
| Vooruitontvangen bedragen | 15.925 | 9.600 |
| Totaal | 985.135 | 1.091.793 |

Niet uit de balans blijvende verplichtingen:

Huur van de volgende gebouwen:

Bedrijfsruimte Leidseplein te Haarlem:

Dit huurcontract is afgesloten voor onbepaalde tijd. De jaarlijkse huurpenningen bedragen € 20.331.

Operational lease:

Paswerk is contracten aangegaan met betrekking tot operational lease van vervoermiddelen. De verplichtingen hebben een resterende looptijd van 1 jaar en bedragen per jaar € 12.895.

Verplichtingen aan het personeel:

In de balans zijn niet de verplichtingen jegens ontslagen medewerkers met betrekking tot de betaling van de wachtgeld uitkeringen opgenomen. Ook de waarde van de niet opgenomen verlofdagen (€ 1.608.045) en vakantiegeldreservering (€ 1.188.524) zijn niet in de balans opgenomen.

TOELICHTING OP DE PROGRAMMAREKENING

(bedragen in Euro's)

Baten:

| Bruto omzet, kostprijs verkopen: | Bruto omzet 2005 | Kostprijs verkopen 2005 | Netto omzet | | |
|--|---------------------|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | | 2005 | Budget 2005 | 2004 |
| Divisie/sector | | | | | |
| Divisie Industrie | 2.778.746 | 820.631 | 1.958.115 | 2.095.779 | 1.906.589 |
| Divisie Verpakken | 2.467.063 | 347.062 | 2.120.001 | 2.725.000 | 1.897.932 |
| Doorbelasting algemene kosten Werkpas B.V. | 53.049 | -1 | 53.050 | 0 | 0 |
| Centrale Staf | 387.276 | 114.199 | 273.077 | 95.200 | 15.669 |
| Facilitaire dienst | 10.695 | -2.462 | 13.157 | 0 | -966 |
| Sector Groen | 1.910.139 | 237.951 | 1.672.188 | 1.570.000 | 1.494.255 |
| Sector Grafisch | 1.885.318 | 494.055 | 1.391.263 | 1.355.400 | 1.243.503 |
| Sector Detachering | 928.389 | 220 | 928.169 | 1.190.200 | 840.162 |
| Onderdelen in reorganisatie | 342.703 | 0 | 342.703 | 536.000 | 789.949 |
| Eliminatie interne dienstverlening | -172.886 | -74.709 | -98.177 | -82.500 | -57.793 |
| Totaal | 10.590.492 | 1.936.946 | 8.653.546 | 9.485.079 | 8.129.300 |

De interne dienstverlening van de sectoren Groen en Grafisch, zoals tuinonderhoud en drukwerk is in de geconsolideerde resultatenrekening geëlimineerd.

De divisie Industrie heeft haar omzetdoelstelling niet kunnen realiseren doordat de staalprijsen zijn gestegen en een aantal klanten is uitgeweken naar andere opdrachtgevers die de verhoging niet of ten dele doorberekenen. Daarnaast was er m.b.t. de afdeling assemblage veel concurrentie.

De divisie Verpakken heeft haar omzetdoelstelling niet kunnen realiseren doordat de verpakkingmarkt verder is verslechterd. De nieuwe activiteit groepsdetacheren bleef sterk achter bij de prognose omdat belangrijke klanten minder opdrachten gaven dan op basis van informatie eind 2004 was te verwachten.

In 2005 is een aanvang gemaakt met activiteiten in het kader van de Regionaal Arbeids Ontwikkel Centrum. Hiertoe worden met name W.W.B. medewerkers in dienst genomen bij Werkpas B.V. Dit was niet in de begroting opgenomen. Door de aanvang van deze werkzaamheden is ook de omzet van de Centrale Staf aanzienlijk hoger dan begroot.

De facilitaire dienst is gestart met het uitvoeren van werkzaamheden voor derden. Dit was niet in de begroting opgenomen.

De sector Groen heeft een omzetstijging kunnen realiseren door het uitvoeren van extra werk bij bestaande en nieuwe opdrachtgevers.

De sector Grafisch heeft in 2005 de grafische activiteiten van de AM Groep overgenomen (drukkerij en print). Hierdoor is de omzet boven de doelstelling uitgekomen.

Ondanks een mooi aantal van 39 nieuwe detacheringen in 2005, is de omzetbegroting van de sector Detachering niet gerealiseerd. Dit wordt veroorzaakt door lagere inleenvergoedingen dan gecalculerd (met name bij oude contracten), in combinatie met een lager aantal gedetacheerde medewerkers dan geraamd.

Als gevolg van het sneller afstoten en beëindigen van de reïntegratieactiviteiten dan verwacht en een lagere huuropbrengst van het textielrestauratieatelier dan begroot is de omzet van de Onderdelen in Reorganisatie aanzienlijk lager dan oorspronkelijk was verwacht.

In 2005 is meer interne dienstverlening verricht dan oorspronkelijk was verwacht.

| Gemeentelijke bijdrage bestuurskosten: | Budget | | |
|---|--------|--------|--------|
| | 2005 | 2005 | 2004 |
| Doorberekend aan de deelnemende gemeenten | 84.808 | 82.154 | 89.338 |

| | | Budget | |
|---|---------|--------|---------|
| | 2005 | 2005 | 2004 |
| Diverse bijdragen en baten: | | | |
| <u>Vrijval bestemmingsreserve:</u> | | | |
| Divisie Industrie | 0 | 0 | 4.733 |
| Divisie Verpakken | 0 | 0 | 4.479 |
| Onderdelen in reorganisatie | 0 | 0 | 628 |
| Subtotaal | 0 | 0 | 9.840 |
| Mutaties voorraden | 0 | 0 | 57.412 |
| Doorberekende vracht- en kleine orderkosten | 17.757 | 1.100 | 4.698 |
| Geactiveerde productie voor het eigen bedrijf | 23.689 | 5.000 | 10.450 |
| Doorberekende kosten Werkpas B.V. | 0 | 0 | 3.900 |
| Vrijval voorziening dubieuze debiteuren | 38.119 | 0 | 95.516 |
| Diverse A.P.-posten | 94.696 | 0 | 108.986 |
| Boekwinsten verkochte materiële vaste activa | 13.646 | 0 | 32.607 |
| Overige diverse baten en bijdragen | 49.508 | 5.500 | 44.410 |
| Vrijval voorziening groot onderhoud | 520.000 | 0 | 0 |
| Subtotaal | 757.415 | 11.600 | 357.979 |
| Totaal diverse bijdragen/baten | 757.415 | 11.600 | 367.819 |

Er vindt geen vrijval van bestemmingsreserves meer plaats met ingang van 1 januari 2005.

Subsidieresultaat:

Rijksbijdrage:

| | | Budget | |
|---------------------------|------------|------------|------------|
| | 2005 | 2005 | 2004 |
| <u>Rijksbudget:</u> | | | |
| Totaal overheidsbijdragen | 25.704.368 | 25.352.917 | 26.557.877 |

De taakstelling over 2005 bedroeg 1.039,1 SE. De realisatie over 2005 is uitgekomen op 1.039,8 SE. Aangezien hier sprake is van overrealisatie, hoeft er geen bedrag terug betaald te worden. Verwachte sancties als gevolg van tekortkomingen in de uitvoering van de Wsw zijn opgenomen onder de incidentele baten en lasten.

Loonkosten/Wet vermindering afdracht/Sociale lasten/ Pensioenpremies Wsw-werknemers:

| | | Budget | |
|----------------------------------|------------|------------|------------|
| | 2005 | 2005 | 2004 |
| Bruto lonen | 20.703.940 | 20.936.728 | 21.343.672 |
| Wet vermindering afdracht | -406.435 | -346.403 | -805.308 |
| Sociale lasten | 3.186.716 | 2.874.678 | 3.251.949 |
| Pensioenpremies | 2.118.976 | 1.962.344 | 2.026.944 |
| Totaal loonkosten Wsw-werknemers | 25.603.197 | 25.427.347 | 25.817.257 |

Bezetting:

| | | | |
|--|---------|---------|---------|
| Wsw-werknemers (personen) | 1.171,9 | 1.062,0 | 1.235,5 |
| Wsw-werknemers (voltijd) | 1.007,4 | 1.002,0 | 1.065,5 |
| Wsw-werknemers slapend bestand (voltijd) | 9,4 | 13,5 | 7,9 |

De totale loonkosten van Wsw-werknemers zijn € 214.000 mln. (0,8 %) lager dan in 2004.

In 2005 is een nieuwe CAO tot stand gekomen. In de begroting was uitgegaan van een loonsverhoging voor de werknemers van 2%. De nieuwe CAO bevatte een loonsverhoging met 0,5% en een verlaging van de eigen bijdrage van de vervoerskosten. Hierdoor zijn de loonkosten lager dan begroot. Ten tijde van het opstellen van de begroting is uitgegaan van een aanzienlijk lagere premie voor het wachtgeldfonds. Deze premie is meer dan verdubbeld ten opzichte van 2004. Tenslotte zijn ook de pensioenpremies aanzienlijk hoger vastgesteld door het pensioenfonds dan verwacht.

Ontvangen uitkeringen Wsw-werknemers:

Ontvangen ziekengelden Wsw-werknemers
 Ontvangen arbeidsongeschiktheidsuitkeringen Wsw-werknemers

Ontvangen uitkeringen

| | 2005 | Budget 2005 | 2004 |
|--|---------|----------------|---------|
| Ontvangen ziekengelden Wsw-werknemers | 11.247 | 28.653 | 28.482 |
| Ontvangen arbeidsongeschiktheidsuitkeringen Wsw-werknemers | 93.867 | 0 | 95.338 |
| | 105.114 | 28.653 | 123.820 |

Vervoerskosten Wsw-werknemers:

Kosten besloten vervoer
 Vergoedingen woon-werkverkeer
 Fietsvergoedingen
 Overige reiskostenvergoedingen

Vervoerskosten
 Eigen bijdrage

Totaal vervoerskosten Wsw-werknemers

| | 2005 | Budget 2005 | 2004 |
|--------------------------------|-----------|----------------|-----------|
| Kosten besloten vervoer | 458.637 | 445.000 | 578.463 |
| Vergoedingen woon-werkverkeer | 499.393 | 501.938 | 492.180 |
| Fietsvergoedingen | 39.134 | 45.232 | 42.930 |
| Overige reiskostenvergoedingen | 19.333 | 18.975 | 25.529 |
| | 1.016.497 | 1.011.145 | 1.139.102 |
| Vervoerskosten | -258.772 | -336.387 | -346.942 |
| | 757.725 | 674.758 | 792.160 |

In 2005 is een nieuwe CAO tot stand gekomen. In deze CAO is een aanzienlijke verlaging met betrekking tot de eigen bijdrage van de werknemers in de vervoerskosten overeengekomen.

Overige kosten Wsw-werknemers:

Bedrijfsgeneeskundige zorg
 Voorlichting en vorming art. 49, vakonderwijs art.50
 Tegemoetkoming art. 36
 Werk- en veiligheidskleding
 Feesten en recepties
 Kosten kerstpakketten (2003: feestdagenuitkering)
 Opname voorziening oninbaarheid personeelsvorderingen
 Kinderopvang
 Diversen

Totaal overige kosten Wsw-werknemers

| | 2005 | Budget 2005 | 2004 |
|---|---------|----------------|---------|
| Bedrijfsgeneeskundige zorg | 155.467 | 170.000 | 256.817 |
| Voorlichting en vorming art. 49, vakonderwijs art.50 | 95.114 | 111.529 | 169.269 |
| Tegemoetkoming art. 36 | 6.883 | 10.000 | 12.748 |
| Werk- en veiligheidskleding | 99.219 | 48.900 | 77.226 |
| Feesten en recepties | 21.564 | 26.210 | 20.709 |
| Kosten kerstpakketten (2003: feestdagenuitkering) | 24.360 | 15.885 | 19.438 |
| Opname voorziening oninbaarheid personeelsvorderingen | 27.724 | 0 | 0 |
| Kinderopvang | 9.304 | 2.100 | 0 |
| Diversen | 5.583 | 6.700 | 1.954 |
| | 445.218 | 391.324 | 558.161 |

In 2005 is de gehuurde werkkleding in eigendom overgenomen. Hiermee was in de begroting geen rekening gehouden. tevens is in 2005 is een voorziening opgenomen voor verstrekte voorschotten aan personeel. Omdat deze vorderingen ouder zijn dan één jaar wordt de inbaarheid van deze vorderingen dubieus.

Werkgeverssubsidies begeleid werken:

Werkgeverssubsidies begeleid werken

Bezetting:

SW.-werknemers begeleid werken (voltijd)

| | 2005 | Budget 2005 | 2004 |
|--|--------|----------------|--------|
| Werkgeverssubsidies begeleid werken | 11.432 | 37.806 | 15.241 |
| Bezetting: | | | |
| SW.-werknemers begeleid werken (voltijd) | 1,8 | 3,0 | 1,8 |

In het jaar 2002 is een aanvang gemaakt met het vanuit Paswerk begeleid werken van Wsw-werknemers. De werkgevers waar deze werknemers in dienst zijn, ontvangen van Paswerk een subsidie ter grootte van het productiviteitsverlies als gevolg van de arbeidshandicap. Doordat veel Wsw-werknemers bij indiensttreding laten weten geen interesse te hebben in een traject van begeleid werken is het begrote aantal niet gehaald.

Kosten:**Loonkosten/Wet vermindering afdracht/Sociale lasten/
Pensioenpremies WIW-werknemers:**

| | 2005 | Budget 2005 | 2004 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Bruto lonen | 188.340 | 0 | 273.132 |
| Wet vermindering afdracht | -6.024 | 0 | -27.431 |
| Sociale lasten | 22.672 | 0 | 38.430 |
| Pensioenpremies | 6.083 | 0 | 7.506 |
| Totaal loonkosten WIW.-werknemers | 211.071 | 0 | 291.637 |

Bezetting:

| | | | |
|----------------------------|------|-----|------|
| WIW.-werknemers (personen) | 19,6 | 0,0 | 19,6 |
| WIW.-werknemers (voltijd) | 17,4 | 0,0 | 17,4 |

De activiteiten met betrekking tot de WIW worden in 2005 en verder langzaam afgebouwd. Hiertoe is besloten na overleg met de aan de WIW deelnemende gemeenten. In de begroting was uitgegaan van een staking van de WIW activiteiten per 1 januari.

Vervoerskosten WIW-werknemers:

| | 2005 | Budget 2005 | 2004 |
|---|--------------|----------------|--------------|
| Totaal vervoerskosten WIW-werknemers | 1.560 | 0 | 2.218 |

Overige kosten WIW-werknemers:

| | 2005 | Budget 2005 | 2004 |
|---|--------------|----------------|--------------|
| Opleidingskosten | 2.606 | 0 | 1.081 |
| Diverse overige kosten WIW-werknemers | 183 | 0 | 483 |
| Totaal overige kosten WIW-werknemers | 2.789 | 0 | 1.564 |

**Salariskosten/Wet vermindering afdracht/Sociale lasten/
Pensioenpremies ambtelijke werknemers:**

| | 2005 | Budget 2005 | 2004 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Bruto salarissen | 3.472.369 | 3.464.207 | 3.570.789 |
| Wet vermindering afdracht | -6.063 | -12.886 | -15.822 |
| Sociale lasten | 288.322 | 306.199 | 335.776 |
| Pensioenpremies | 424.811 | 402.073 | 409.819 |
| Totaal salariskosten ambtelijke werknemers | 4.179.439 | 4.159.593 | 4.300.562 |

Bezetting:

| | | | |
|---------------------------------|-------|-------|-------|
| Ambtelijke werknemers (voltijd) | 113,4 | 117,9 | 123,2 |
|---------------------------------|-------|-------|-------|

In de bezetting zijn ook opgenomen de ingehuurd arbeidskrachten van de Stichting Epilepsie Instellingen Nederland, de Stichting tot Herstel van Antiek Textiel en de ingehuurd ambtelijke arbeidskrachten van Werkpas B.V.
De verhouding tussen ambtelijke werknemers en SW. werknemers bedroeg 1 op 10,1 (2004: 1 op 8,9), als rekening wordt gehouden met boventallige medewerkers.

Uitkeringen ambtelijke werknemers:

| | 2005 | Budget 2005 | 2004 |
|---|---------------|----------------|---------------|
| Ontvangen ziekengelden en uitgekeerde wachtgelden ambtelijke werknemers | 60.306 | 58.000 | 68.325 |
| Ontvangen arbeidsongeschiktheidsuitkeringen ambtelijke werknemers | -27.518 | -1.000 | -55.772 |
| Totaal uitkeringen ambtelijke werknemers | 32.788 | 57.000 | 12.553 |

Vervoerskosten ambtelijke werknemers:

| | 2005 | Budget 2005 | 2004 |
|--|---------------|----------------|---------------|
| Vergoedingen woon-werkverkeer | 53.595 | 50.524 | 48.264 |
| Fietsvergoedingen | 2.861 | 2.537 | 2.234 |
| Totaal vervoerskosten ambtelijke werknemers | 56.456 | 53.061 | 50.498 |

| | 2005 | Budget 2005 | 2004 |
|--|-----------|----------------|-----------|
| Doorbelaste salariskosten ambtelijke werknemers: | | | |
| Stichting Epilepsie Instellingen Nederland (SEIN) | 1.362.867 | 1.301.204 | 1.464.265 |
| Werkpas B.V. en Personeel WZK B.V. | 110.134 | 0 | 0 |
| Stichting tot herstel van Antiek Textiel | 0 | 0 | 10.686 |
| | 1.473.001 | 1.301.204 | 1.474.951 |
| Af: waarvan ten laste van de reorganisatievoorziening | 826.153 | 686.587 | 79.038 |
| | 646.848 | 614.617 | 1.395.913 |
| Totaal doorbelaste salariskosten ambtelijke werknemers: | | | |

| | 2005 | Budget 2005 | 2004 |
|--|---------|----------------|---------|
| Overige kosten ambtelijke werknemers: | | | |
| Kosten O.R. | 9.816 | 15.000 | 15.888 |
| Kosten gepensioneerden | 83.141 | 65.000 | 73.381 |
| Kosten ingehuurd arbeidskrachten | 534.020 | 261.000 | 596.614 |
| Opleidingskosten ambtelijke werknemers | 38.860 | 44.112 | 32.677 |
| Wervingskosten ambtelijke werknemers | 40.500 | 19.500 | 8.475 |
| Afvloeiingskosten personeel | 0 | 0 | -41.545 |
| Diverse overige kosten ambtelijke werknemers | 2.691 | 25.910 | 30.609 |
| | 709.028 | 430.522 | 716.099 |
| Totaal overige kosten ambtelijke werknemers | | | |

De kosten van ingehuurd arbeidskrachten zijn hoger dan geraamd als gevolg van de inhuur van de volgende werknemers:

- hoofd HRM ad interim
- magazijn administratie
- teamleider Grafisch
- drukker Grafisch
- teamleider Groen
- teamleider Verpakken

- medewerkers in het kader van de Wwb

M.b.t. de teamleider en drukker Grafisch en teamleider Groen betreft het ambtelijke vacatures die via inhuur tijdelijk zijn ingevuld.

De wervingskosten zijn hoger dan geraamd als gevolg van werving van de algemeen directeur en een hoofd HRM. Deze posten waren lager ingeschat.

| | 2005 | Budget 2005 | 2004 |
|--|-----------|----------------|-----------|
| Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa: | | | |
| Gronden en voorzieningen aan terreinen | 20.574 | 20.180 | 20.180 |
| Gebouwen | 501.328 | 525.032 | 723.517 |
| Vervoermiddelen | 112.433 | 132.533 | 116.869 |
| Machines, apparaten en installaties | 440.583 | 429.398 | 468.383 |
| Overige materiële vaste activa | 206.638 | 236.473 | 300.547 |
| | 1.281.556 | 1.343.616 | 1.629.496 |
| Af: ten laste van de reorganisatievoorziening | 0 | 0 | 203.278 |
| | 1.281.556 | 1.343.616 | 1.426.218 |
| Totaal afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa | | | |

Doordat veel investeringen zijn uitgesteld, zijn de afschrijvingskosten lager dan begroot.

| | 2005 | Budget 2005 | 2004 |
|--|---------|----------------|---------|
| Rente: | | | |
| <u>Rentelasten:</u> | | | |
| Rente langlopende lening ING Bank | 37.934 | 37.900 | 46.829 |
| Rente langlopende lening BNG | 135.627 | 135.500 | 3.726 |
| Rente kasgeldleningen BNG | 138.584 | 114.500 | 123.205 |
| Betaalde rente over saldi bij BNG, ING Bank en Postbank | 0 | 11.000 | 7.917 |
| Overige rentelasten | 2.139 | 2.050 | 448 |
| | | | |
| Totaal rentelasten | 314.284 | 300.950 | 182.125 |
| <u>Rentebaten:</u> | | | |
| Ontvangen rente over saldi bij BNG, ING bank en Postbank | -8.644 | 0 | -1.176 |
| Rente rekening-courant Werkpas B.V. | -63.245 | -61.000 | -60.495 |
| Overige rentebaten | -358 | -400 | -1.316 |
| | | | |
| Totaal rentebaten | -72.247 | -61.400 | -62.987 |
| Saldo rentelasten | 242.037 | 239.550 | 119.138 |

Als gevolg van het slechtere resultaat dan begroot is de behoefte aan leningen groter dan voorzien. Hierdoor zijn de rentelasten voor kasgeldleningen BNG hoger dan begroot.

| | 2005 | Budget 2005 | 2004 |
|--|---------|----------------|---------|
| Huur: | | | |
| Gebouwen en installaties/erfpachtcanon | 30.999 | 48.200 | 84.851 |
| Overige bedrijfsmiddelen/transportmiddelen etc. | 230.196 | 240.700 | 241.537 |
| | | | |
| Totaal huur | 261.195 | 288.900 | 326.388 |
| Onderhoudskosten: | | | |
| Gebouwen, terreinen en installaties | 175.040 | 257.500 | 203.800 |
| Machines, automatiseringsapparatuur, inventaris, software en vervoermiddelen | 394.654 | 345.150 | 332.791 |
| Kleine aanschaffingen | 120.245 | 151.400 | 123.796 |
| Huishoud- en schoonmaakkosten/huisvuilafvoerrechten | 77.414 | 127.300 | 107.957 |
| af: interne leveranties | -29.675 | -47.500 | -37.170 |
| | | | |
| Totaal onderhoudskosten | 737.678 | 833.850 | 731.174 |
| Toevoeging voorziening onderhoud gebouwen | 17.000 | 121.000 | 121.000 |
| | | | |
| | 754.678 | 954.850 | 852.174 |

Als gevolg van (het begrote) forse exploitatietekort is zeer kritisch omgegaan met uitgaven ter zake van onderhoud en kleine aanschaffingen. Hierdoor zijn de begrote bedragen niet daadwerkelijk besteed. Alleen met betrekking tot het onderhoud van machines, automatiseringsapparatuur en vervoermiddelen is gebleken dat het uitstellen van onderhoud gedurende 2004 heeft geleid tot hogere kosten in 2005. Op basis van gewijzigde uitgangspunten komt de toevoeging voor de voorziening groot onderhoud aanzienlijk lager uit zowel t.o.v. de begroting als de realisatie 2004.

| | 2005 | Budget 2005 | 2004 |
|---------------------------------------|---------|----------------|---------|
| Energieverbruik: | | | |
| Elektriciteit | 145.788 | 131.200 | 133.059 |
| Gas | 53.525 | 85.900 | 62.329 |
| Water | 10.135 | 16.400 | 10.952 |
| Brandstof machines en vervoermiddelen | 79.257 | 56.700 | 60.428 |
| | | | |
| Totaal energieverbruik | 288.705 | 290.200 | 266.768 |

De kosten van elektriciteit zijn hoger dan begroot als gevolg van gestegen prijzen, het verbruik was iets lager dan in 2004. De kosten van gas zijn aanzienlijk lager dan begroot als gevolg van een lager verbruik en een lagere gasprijs. De oorzaak van het lagere verbruik is veroorzaakt door het kritisch omgaan met het verwarmen van het gebouw. De kosten van brandstoffen zijn hoger dan begroot als gevolg van de prijsontwikkelingen op de wereldoliemarkt.

| Belastingen en verzekeringen: | 2005 | Budget 2005 | 2004 |
|-------------------------------|---------|----------------|---------|
| | 175.438 | 238.650 | 216.135 |

Onder deze post zijn opgenomen onroerendzaakbelasting, waterschap- en polderlasten, milieubelasting, heffing waterkwaliteit, wegenbelasting, brandverzekering, bedrijfsaansprakelijkheidsverzekering, A.R.-verzekering (vervoermiddelen), fraudeverzekering, inzittendenverzekering, transportverzekering, bedrijfsschadeverzekering en machinebreukverzekering. In 2005 zijn diverse polissen opnieuw afgesloten, waardoor de premies aanzienlijk lager zijn uitgekomen dan begroot.

| Overige algemene kosten: | 2005 | Budget 2005 | 2004 |
|---|---------|----------------|---------|
| <u>Indirecte productiekosten:</u> | | | |
| Hulpstoffen | 0 | 950 | 58 |
| Verpakkingsmateriaal en kleine orderkosten | 12.106 | 13.100 | 20.415 |
| Vrachtkosten | 62.829 | 27.350 | 58.141 |
| Subtotaal | 74.935 | 41.400 | 78.614 |
| <u>Commerciële kosten:</u> | | | |
| Reclamekosten en overige acquisitiekosten | 22.268 | 48.650 | 21.492 |
| Advertentiekosten | 3.072 | 4.700 | 4.822 |
| Subtotaal | 25.340 | 53.350 | 26.314 |
| <u>Kosten dienstverlening derden:</u> | | | |
| Advieskosten derden | 165.109 | 140.200 | 254.266 |
| Computerkosten salarissen | 53.426 | 58.000 | 58.895 |
| Subtotaal | 218.535 | 198.200 | 313.161 |
| <u>Diverse overige algemene kosten:</u> | | | |
| Kantoorkosten | 209.476 | 152.940 | 167.160 |
| Beveiligingskosten | 36.198 | 40.300 | 47.753 |
| Accountantskosten | 45.000 | 39.000 | 39.000 |
| Reis- en verblijfkosten ambtelijke werknemers | 47.606 | 49.300 | 47.549 |
| Vergader- en representatiekosten | 36.884 | 43.850 | 39.380 |
| Presentie- en vacatiegelden | 6.543 | 13.000 | 9.002 |
| Kantines | 151.995 | 97.500 | 146.514 |
| Personeelsblad | 7.671 | 6.000 | 9.025 |
| Diversen | 11.661 | 9.500 | 8.452 |
| Subtotaal | 553.034 | 451.390 | 513.835 |
| Totaal overige algemene kosten | 871.844 | 744.340 | 931.924 |

De overige algemene kosten over 2004 zijn € 127.504 hoger dan begroot en € 60.080 lager dan in 2004.
De verschillen zijn als volgt te specificeren:

| | t.o.v. begroting | t.o.v. 2004 |
|---------------------------------|---------------------|----------------|
| Indirecte productiekosten | 33.535 | -3.679 |
| Commerciële kosten | -28.010 | -974 |
| Kosten dienstverlening derden | 20.335 | -94.626 |
| Diverse overige algemene kosten | 101.644 | 39.199 |
| Totaal | 127.504 | -60.080 |

Indirecte productiekosten

De indirecte productiekosten zijn sterk afhankelijk van de aard en de samenstelling van de productie. Daarnaast zijn er meer vrachtkosten doorbelast aan opdrachtgevers dan in de begroting was voorzien. De doorbelaste vrachtkosten zijn verantwoord onder de post diverse bijdragen en baten.

Commerciële kosten

De commerciële kosten zijn lager als gevolg van het niet overnemen door de divisies van het deel van het budget dat voorheen voor centraal geregelde commerciële activiteiten beschikbaar was.

Dienstverlening door derden

De kosten voor advieskosten derden zijn hoger dan begroot als gevolg van een gevoerd rechtsgeding met een voormalig medewerker en een onderzoek naar de integriteit binnen het bedrijf. De aanzienlijke verlaging van deze kosten ten opzichte van het vorige boekjaar wordt voornamelijk veroorzaakt door het wegvallen van de indicatiecommissie wegens de overname van de indicatiestelling Wsw door het CWI.

Diverse overige algemene kosten

De post kantoorkosten omvat onder meer telefoon- en portiekosten, kantoorbenodigdheden, abonnementen, contributies en drukwerk. Deze post is vooral aanzienlijk hoger dan begroot als gevolg van contributiebetaling voor de nieuwe activiteit Businesspost. De kosten van de kantines zijn hoger dan begroot als gevolg van het nog niet afstoten van de cateraar.

| | 2005 | Budget 2005 | 2004 |
|--|---------|----------------|---------|
| Diverse lasten: | | | |
| Afboeking oninbare vorderingen en toevoeging voorziening dubieuze debiteuren | 12.083 | 22.500 | 31.162 |
| Diverse lasten vorige boekjaren | 44.610 | 0 | 126.059 |
| Kosten schadevergoeding voormalig werknemer | 46.972 | 0 | 0 |
| Boekverlies verkochte en buiten gebruik gestelde materiële vaste activa | 14.997 | 0 | 71.249 |
| Toevoeging voorziening oninbaarheid vordering Werkpas B.V. | 115.757 | 96.612 | 144.687 |
| Betaalde goodwill overname grafische activiteiten A.M. Groep | 20.000 | 0 | 0 |
| Overige lasten | 50.431 | 6.000 | 11.923 |
| | | | |
| Totaal diverse lasten | 304.850 | 125.112 | 385.080 |

Diverse incidentele baten en lasten:

Incidentele lasten:

| | | | |
|---|---------|---|-----------|
| Terug te betalen rijkssubsidie in verband met tekortkomingen in de uitvoering van de Wet Sociale werkvoorzieningen over de jaren 2003 tot en met 2005 | 794.657 | 0 | 0 |
| Opname reorganisatievoorziening | 0 | 0 | 2.104.000 |
| | | | |
| Subtotaal | 794.657 | 0 | 2.104.000 |

In 2005 is door het Ministerie geconstateerd dat er tekortkomingen zijn met betrekking tot de uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening. Hoewel tegen de correctie over het jaar 2003 beroep is aangetekend, is toch besloten het gehele betwiste en mogelijk te betwisten bedrag over de jaren 2004 en 2005 als incidentele last in het boekjaar 2005 op te nemen.

| | 2005 | Budget 2005 | 2004 |
|--|------|----------------|---------|
| Vrijval bestemmingsreserve nieuwbouw: | | | |
| Gebouw Cruquius | 0 | 0 | 533.192 |

Het bestuur heeft besloten dat met ingang van 1 januari 2005 geen vrijval van de bestemmingsreserves zal plaatsvinden.

| | 2005 | Budget 2005 | 2004 |
|--|-----------|----------------|------|
| Gemeentelijke bijdrage in exploitatie | | | |
| Gemeentelijke bijdrage in exploitatie | 2.327.258 | 1.110.843 | 0 |

Het bestuur heeft besloten dat het gehele negatieve resultaat over het boekjaar 2005 ten laste zal worden gebracht van de deelnemende gemeenten.

| | 2005 | Budget 2005 | 2004 |
|---------------------------------|------|----------------|------------|
| Resultaat na bestemming: | | | |
| Resultaat over het boekjaar | 0 | 0 | -4.780.341 |

Het resultaat over 2004 is afgeboekt van de algemene reserve.

OVERIGE GEGEVENS

(bedragen in Euro's)

Voorstel tot dekking van het nadelig saldo

Het resultaat ziet er als volgt uit:

| | 2005 | Budget 2005 | 2004 |
|---|------------|----------------|------------|
| Bedrijfsresultaat (nadelig) | -1.532.602 | -1.110.843 | -3.209.533 |
| Af: diverse incidentele baten en lasten | -794.657 | 0 | -2.104.000 |
| Exploitatieresultaat | -2.327.258 | -1.110.843 | -5.313.533 |
| Bij: resultaatbestemming | 2.327.258 | 1.110.843 | 533.192 |
| Nog te dekken resultaat | 0 | 0 | -4.780.341 |

Datum
9 mei 2006

Behandeld door
drs. L. van der Plas RA

Ons kenmerk
060405 R/MB/3110768700

Accountantsverklaring

Opdracht

Wij hebben de jaarrekening 2005 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Zuid-Kennemerland te Haarlem gecontroleerd. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling. Het dagelijks bestuur is tevens verantwoordelijk voor de naleving van de wet- en regelgeving. Het is onze verantwoordelijkheid de controle als bedoeld in artikel 213, tweede lid van de Gemeentewet uit te voeren en een accountantsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling heeft voor het onderzoek naar de jaarrekening over 2005 in de verordening ex artikel 212 GW, welke is vastgesteld op 15 december 2005, de invulling van het begrip rechtmatigheid gedefinieerd. Het begrip rechtmatigheid is nader uitgewerkt in het “overzicht regelgeving Paswerk”, welke op 16 februari 2006 door het algemeen bestuur is vastgesteld. Hiermee ligt vast wat wordt bedoeld met de in de oordeelsparagraaf opgenomen zinsnede “de van toepassing zijnde wettelijke regelingen waaronder verordeningen en bestuursbesluiten van de gemeenschappelijke regeling”.

Werkzaamheden

Bij onze controle hebben wij nagegaan dat:

- de jaarrekening zowel de baten en de lasten over 2005 als de activa en passiva per 31 december 2005 getrouw weergeeft;
- de in de jaarrekening opgenomen baten en lasten, alsmede de balansmutaties tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen, waaronder verordeningen en bestuursbesluiten van de gemeenschappelijke regeling;
- het jaarverslag met de jaarrekening verenigbaar is;
- de jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

Onze controle is verricht overeenkomstig met in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot controle-opdrachten en in overeenstemming met het Besluit Accountantscontrole Provincies en Gemeenten. Volgens de in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen dient onze controle zodanig te worden gepland en uitgevoerd, dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen onjuistheden van materieel belang bevat.

2.

Een controle omvat onder meer een onderzoek door middel van deelwaarnemingen van informatie ter onderbouwing van de bedragen en toelichtingen in de jaarrekening. Tevens omvat een controle een beoordeling van de grondslagen voor financiële verslaggeving die bij het opmaken van de jaarrekening zijn toegepast en van belangrijke schattingen die het bevoegd gezag van de gemeenschappelijke regeling daarbij heeft gemaakt, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1 % en voor onzekerheden 3 % van de totale lasten. Deze goedkeuringstolerantie is ontleend aan het Besluit Accountantscontrole Provincies en Gemeenten (BAPG).

Wij zijn van mening dat onze controle een deugdelijke grondslag vormt voor ons oordeel.

Bevindingen

Rechtmatigheidsonderzoek

- Naleving van de voorgeschreven Wsw-wet- en regelgeving. Op een aantal aspecten zijn tekortkomingen geconstateerd. De hiermee gepaard gaande rechtmatigheidsfout bedraagt € 220.000.
- Naleving Besluit Begroting en Verantwoording. Voor een bedrag van per saldo € 16.433 is het stelsel van baten en lasten (met gevolg lasten) te laag.

Oordeel

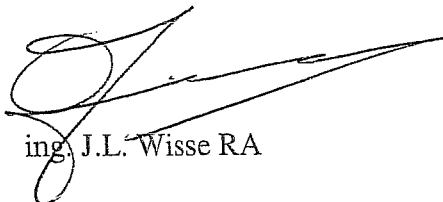
Getrouwheidsonderzoek

Wij zijn van oordeel dat de jaarrekening van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Zuid-Kennemerland te Haarlem zowel de baten en de lasten over 2005 als de activa en passiva per 31 december 2005 getrouw weergeeft in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. Tevens zijn wij nagegaan dat het jaarverslag voor zover wij dat kunnen beoordelen verenigbaar is met de jaarrekening.


Rechtmatigheidsonderzoek

Wij zijn van oordeel, dat de in deze jaarrekening opgenomen baten en lasten alsmede de balansmutaties tot stand gekomen zijn in overeenstemming met de begroting en met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen waaronder verordeningen en bestuursbesluiten van de gemeenschappelijke regeling met uitzondering van hetgeen in de paragraaf bevindingen is vermeld.

Deloitte Accountants B.V.



ing. J.L. Wisse RA



A.R. Sallehart RA

Bedrijfsresultaten per bedrijf

(bedragen in Euro's)

| | Huisvesting/ Algemeen | Centrale Staf | Facilitaire dienst | Industrie |
|--|--------------------------|-------------------|-----------------------|------------------|
| Bruto omzet | 53.049 | 387.276 | 10.695 | 2.778.746 |
| Kostprijs verkopen | 1 | -114.199 | 2.462 | -760.951 |
| Netto omzet | 53.050 | 273.077 | 13.157 | 2.017.795 |
| Gemeentelijke bijdrage bestuurskosten | 0 | 84.808 | 0 | 0 |
| Diverse bijdragen en baten | 546.444 | 84.459 | 32.338 | -38.916 |
| Overige opbrengsten | 546.444 | 169.267 | 32.338 | -38.916 |
| Totaal baten | 599.494 | 442.344 | 45.494 | 1.978.879 |
| Rijksbijdrage | 0 | 953.944 | 1.441.505 | 3.939.258 |
| Lonen SW werknemers | 0 | 701.757 | 1.195.483 | 3.372.544 |
| Wet vermindering afdracht SW werknemers | 0 | -15.648 | -22.369 | -33.666 |
| Sociale lasten en pensioenpremies SW werknemers | 9.076 | 188.841 | 302.270 | 866.720 |
| Ontvangen uitkeringen SW werknemers | -4.890 | -38.078 | -8.909 | -6.154 |
| Vervoerskosten SW werknemers | 0 | 27.351 | 44.167 | 108.596 |
| Overige kosten SW werknemers | 24.055 | 226.638 | 49.721 | 26.585 |
| Werkgeverssubsidies begeleid werken SW | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Personeelskosten SW werknemers | 28.241 | 1.090.862 | 1.560.365 | 4.334.625 |
| Subsidieresultaat | -28.241 | -136.918 | -118.860 | -395.368 |
| Lonen WIW werknemers | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wet vermindering afdracht WIW werknemers | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sociale lasten en pensioenpremies WIW werknemers | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vervoerskosten WIW werknemers | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overige kosten WIW werknemers | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Personeelskosten WIW werknemers | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Salarissen ambtenaren | 0 | 1.041.476 | 211.531 | 554.942 |
| Wet vermindering afdracht ambtelijke werknemers | 0 | -2.462 | -351 | -198 |
| Sociale lasten en pensioenpremies ambtenaren | 0 | 232.384 | 44.385 | 119.969 |
| Uitkeringen ambtelijke werknemers | 0 | 64.262 | 0 | 0 |
| Vervoerskosten ambtelijke werknemers | 0 | 16.966 | 3.992 | 11.702 |
| Doorbelaaste salariskosten SEIN | 0 | 98.230 | 130.745 | 39.765 |
| Doorbelaaste salariskosten overigen | 0 | 100.338 | 430 | 0 |
| Overige kosten ambtelijke werknemers | 3.775 | 502.703 | 26.405 | 3.161 |
| Personeelskosten ambtelijke werknemers | 3.775 | 2.053.896 | 417.137 | 729.342 |
| Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa | 606.692 | 175.481 | 34.159 | 109.896 |
| Rente | 240.255 | 167 | 0 | 0 |
| Huur | 19.162 | 1.628 | 404 | 13.696 |
| Onderhoudskosten | 177.798 | 141.455 | 112.250 | 106.910 |
| Energieverbruik | 190.799 | 0 | 557 | 25.358 |
| Belastingen en verzekeringen | 124.082 | 30 | 1.074 | 8.065 |
| Overige algemene kosten | 126.312 | 339.768 | 204.349 | 38.781 |
| Diverse lasten | 23.654 | 96.897 | 10.026 | 12.928 |
| Overige kosten | 1.508.752 | 755.425 | 362.820 | 315.633 |
| Totaal beïnvloedbare kosten | 1.512.527 | 2.809.321 | 779.957 | 1.044.975 |
| Totaal beschikbaar voor dekking overhead | -941.273 | -2.503.895 | -853.322 | 538.537 |
| Overhead huisvesting en algemene kosten | -1.699.411 | 97.906 | 166.321 | 506.189 |
| Overhead Centrale Staf | 0 | -2.385.994 | 0 | 443.323 |
| Overhead facilitaire dienst | 0 | 0 | -1.008.631 | 276.316 |
| Overhead Werkpas Groep (TTA) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Doorbelasting binnen divisie | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal overheadkosten | -1.699.411 | -2.288.088 | -842.310 | 1.225.828 |
| Bedrijfsresultaat | 758.138 | -215.807 | -11.012 | -687.292 |
| Diverse incidentele baten en lasten | 0 | -794.657 | 0 | 0 |
| Exploitatieresultaat | 758.138 | -1.010.464 | -11.012 | -687.292 |
| Vrijval bestemmingsreserve nieuwbouw | | | | |
| Gemeentelijke bijdrage in exploitatieresultaat | | | | |
| Resultaatbestemming | | | | |
| Resultaat na bestemming | | | | |

| Ver- pakken | Diensten | Reor- ganisatie | Eliminatie | Totaal 2005 | Budget 2005 | Totaal 2004 |
|-------------------|------------------|--------------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 2.467.063 | 4.723.846 | 342.703 | 172.885 | 10.590.492 | 11.140.579 | 9.715.114 |
| -347.061 | -732.226 | 0 | -15.028 | -1.936.946 | -1.655.500 | -1.585.815 |
| 2.120.001 | 3.991.620 | 342.703 | 157.857 | 8.653.546 | 9.485.079 | 8.129.300 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 84.808 | 82.154 | 89.338 |
| 42.709 | 68.677 | 10.402 | -11.302 | 757.415 | 11.600 | 367.819 |
| 42.709 | 68.677 | 10.402 | -11.302 | 842.223 | 93.754 | 457.157 |
| 2.162.711 | 4.060.297 | 353.104 | 146.555 | 9.495.769 | 9.578.833 | 8.586.457 |
| 11.353.076 | 7.973.836 | 42.750 | 0 | 25.704.368 | 25.352.917 | 26.557.877 |
| 8.747.719 | 6.636.153 | 50.284 | 0 | 20.703.940 | 20.936.728 | 21.343.672 |
| -214.700 | -119.942 | -110 | 0 | -406.435 | -346.403 | -805.308 |
| 2.226.717 | 1.699.623 | 12.445 | 0 | 5.305.692 | 4.837.022 | 5.278.893 |
| -29.251 | -17.832 | 0 | 0 | -105.114 | -105.653 | -123.820 |
| 398.586 | 178.130 | 894 | 0 | 757.724 | 674.758 | 792.160 |
| 26.649 | 91.259 | 1.167 | 857 | 445.218 | 391.324 | 558.161 |
| 0 | 11.432 | 0 | 0 | 11.432 | 37.806 | 15.241 |
| 11.155.720 | 8.478.822 | 64.680 | 857 | 26.712.457 | 26.502.581 | 27.058.998 |
| 197.356 | -504.986 | -21.930 | -857 | -1.008.089 | -1.149.663 | -501.121 |
| 0 | 0 | 188.340 | 0 | 188.340 | 0 | 273.132 |
| 0 | 0 | -6.024 | 0 | -6.024 | 0 | -27.431 |
| 0 | 0 | 28.755 | 0 | 28.755 | 0 | 45.936 |
| 0 | 0 | 1.560 | 0 | 1.560 | 0 | 2.218 |
| 0 | 0 | 2.789 | 0 | 2.789 | 0 | 1.564 |
| 0 | 0 | 215.420 | 0 | 215.420 | 0 | 295.419 |
| 706.277 | 473.778 | 484.365 | 0 | 3.472.369 | 3.464.207 | 3.570.789 |
| -1.035 | 0 | -2.018 | 0 | -6.063 | -12.886 | -15.822 |
| 156.546 | 94.545 | 65.305 | 0 | 713.133 | 708.272 | 745.595 |
| 0 | 0 | -31.473 | 0 | 32.788 | 57.000 | 12.553 |
| 7.946 | 11.784 | 4.066 | 0 | 56.456 | 53.061 | 50.498 |
| 412.579 | 378.499 | 303.049 | 0 | 1.362.867 | 1.301.204 | 1.464.265 |
| 7.139 | 2.677 | -826.153 | 450 | -716.019 | -686.587 | -68.352 |
| 77.463 | 104.148 | 2.861 | 11.488 | 709.028 | 430.522 | 716.099 |
| 1.366.915 | 1.065.430 | 2 | 11.938 | 5.624.559 | 5.314.793 | 6.475.626 |
| 134.092 | 194.673 | 26.562 | 0 | 1.281.556 | 1.343.616 | 1.426.218 |
| 0 | 1.615 | 0 | 0 | 242.037 | 239.550 | 119.138 |
| 18.590 | 196.005 | 11.711 | 0 | 261.195 | 288.900 | 326.388 |
| 71.409 | 162.678 | 11.852 | 29.675 | 754.678 | 954.850 | 852.174 |
| 8.433 | 63.563 | -4 | 0 | 288.705 | 290.200 | 266.768 |
| 8.785 | 32.921 | 481 | 0 | 175.438 | 238.650 | 216.135 |
| 108.669 | 103.343 | 6.331 | 55.707 | 871.844 | 744.340 | 931.924 |
| 3.438 | 42.221 | 164.065 | 48.378 | 304.850 | 125.112 | 385.080 |
| 353.416 | 797.019 | 220.998 | 133.760 | 4.180.303 | 4.225.219 | 4.523.824 |
| 1.720.330 | 1.862.450 | 436.420 | 145.698 | 10.020.281 | 9.540.012 | 11.294.868 |
| 639.736 | 1.692.862 | -105.246 | 0 | -1.532.602 | -1.110.843 | -3.209.533 |
| 634.637 | 264.341 | 30.018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.089.143 | 853.527 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 519.258 | 213.057 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.243.037 | 1.330.926 | 30.018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -1.603.301 | 361.936 | -135.263 | 0 | -1.532.602 | -1.110.843 | -3.209.533 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | -794.657 | 0 | -2.104.000 |
| -1.603.301 | 361.936 | -135.263 | 0 | -2.327.258 | -1.110.843 | -5.313.533 |
| | | | | 0 | 0 | 533.192 |
| | | | | 2.327.258 | 1.110.843 | 0 |
| | | | | 2.327.258 | 1.110.843 | 533.192 |
| | | | | 0 | 0 | -4.780.341 |

Specificatie van de investeringen

(Bedragen in Euro's)

| Bedrijf | Omschrijving activum | Bedrag | Totaal |
|--|--|--------|---------|
| Gronden en terreinen | | | |
| Huisvesting | Hekwerk | | 6.367 |
| Gebouwen | | | |
| Huisvesting | 8 rookhuisjes | 18.207 | |
| Huisvesting | Aanrijbeveiligingen | 3.445 | |
| Huisvesting | Scheidingsmuur textielrestauratie | 17.470 | |
| Subtotaal gebouwen | | | 39.122 |
| Vervoermiddelen | | | |
| Diensten | Auto, Hyundai H150, VV-JN-08 | 2.750 | |
| Diensten | Bromfiets, T.I.R. Transporter | 1.903 | |
| Diensten | Auto, Iveco, Pick-up, 87-BV-KX | 41.434 | |
| Diensten | Auto, Fiat Ducato, 56-BT-HR | 19.846 | |
| Diensten | Tractor, Kubota ST-V36 | 25.765 | |
| Industrie | Reachtruck, Caterpillar, NR 16 K | 12.750 | |
| Industrie | Fleetlog, vrachtauto, BP-JV-51 | 1.200 | |
| Verpakken | Auto, Volkswagen transporter, PX-FS-84 | 7.050 | |
| Subtotaal vervoermiddelen | | | 112.698 |
| Machines, apparaten en installaties | | | |
| Centrale staf | 26 monitoren | 7.412 | |
| Centrale staf | Lap Top | 875 | |
| Centrale staf | Beamer | 1.645 | |
| Centrale staf | 30 P.C.'s | 21.710 | |
| Centrale staf | 2 Proliant servers | 8.056 | |
| Centrale staf | Novell server | 5.746 | |
| Centrale staf | Hp Proliant server | 6.777 | |
| Centrale staf | ProCurve Switch | 9.195 | |
| Centrale staf | Uitbreiding netwerk | 1.474 | |
| Diensten | Computerkassa | 1.543 | |
| Diensten | Bonprinter | 489 | |
| Diensten | Monitor Eizo | 899 | |
| Diensten | PC G5 Mac | 1.754 | |
| Diensten | Densitometer | 1.200 | |
| Diensten | Drukpers, Tetterode | 26.678 | |
| Diensten | Lamelleknipper | 1.630 | |
| Diensten | Cirkelmaaier, Jolly | 1.422 | |
| Diensten | Plaatkopie kast | 2.750 | |
| Diensten | Hogedrukreiniger | 2.735 | |
| Diensten | Kloofmachine | 1.463 | |
| Diensten | Rollenlamineermachine | 1.536 | |
| Facilitair | 5 chipknipoplaadpunten | 6.095 | |
| Transporteren | | | 113.084 |
| | | | 158.187 |

| Bedrijf | Omschrijving activum | Bedrag | Totaal |
|--|------------------------------------|---------------|------------------|
| Transport | | 113.084 | 158.187 |
| Facilitair | 5 kassa's | 10.468 | |
| Facilitair | Digitale recorder | 1.532 | |
| Facilitair | Infrastructuur invoering Chipknip | 3.713 | |
| Huisvesting | Buitendeurtochtlamellen | 1.283 | |
| Huisvesting | Uitbreiding verdeelkast | 4.334 | |
| Huisvesting | Aanbrengen verdeelkast | 1.199 | |
| Verpakken | Labelprinter | 1.934 | |
| Verpakken | 4 dozensluiters | 10.120 | |
| Verpakken | Opwikkelstation optimaliseren | 1.100 | |
| Verpakken | 2 kunststofkappen zijlasstations | 2.400 | |
| Verpakken | Trayopenermachine | 8.750 | |
| Verpakken | Weegsysteem | 3.350 | |
| Totaal machines, apparaten en installaties | | | 163.267 |
| Overige materiële vaste activa | | | |
| Centrale staf | Exact E-Pos | 1.295 | |
| Centrale staf | Software Novell-ZEN works | 37.240 | |
| Centrale staf | C.I.S.-module | 2.750 | |
| Centrale staf | Factureringsmodule Compas | 1.995 | |
| Centrale staf | Software zwarte dozen voertuigen | 1.775 | |
| Centrale staf | Bureaustoel | 1.459 | |
| Diensten | Consultancy invoering kassasysteem | 2.099 | |
| Diensten | Software CS2 Premium Mac | 5.431 | |
| Diensten | Tekenprogramma Helixcad Visual | 2.820 | |
| Diensten | Stellingtrap | 1.177 | |
| Diensten | Werkbank fietsenwinkel | 1.288 | |
| Diensten | Zeecontainer | 1.434 | |
| Facilitair | Vectron Commander kassaprogramma | 2.413 | |
| Facilitair | Conditioner, BDS | 1.381 | |
| Totaal overige materiële vaste activa | | | 64.557 |
| Totaal generaal investeringen | | | 386.011 |
| Investeringsbegroting | | | 1.092.550 |
| Minder geïnvesteerd | | | -706.539 |

In verband met het negatieve exploitatieresultaat zijn veel investeringen die wel in de investeringsbegroting waren opgenomen uitgesteld of niet uitgevoerd.